

Kommunales Wirtschaftsunternehmen Entsorgung
- Eigenbetrieb des Landkreises Oder-Spree -

Wirtschaftsplan 2022

**Festsetzung nach § 14 Absatz 1 Nummer 1 EigV
für das Wirtschaftsjahr 2022**

Aufgrund des § 7 Nr. 3 und des § 14 Absatz 1 der Eigenbetriebsverordnung hat der Kreistag durch Beschluss vom.....den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022 festgestellt:

1 Es betragen

1.1 im Erfolgsplan

die Erträge	15.489.601 €
die Aufwendungen	15.308.642 €
der Jahresgewinn	180.959 €
der Jahresverlust	€

1.2 im Finanzplan

Mittelzufluss/ Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit	-2.963.770 €
Mittelzufluss/ Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit	-3.589.000 €
Mittelzufluss/ Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit	3.932.300 €

2 Es werden festgesetzt

2.1 der Gesamtbetrag der Kredite auf	4.000.000 €
2.2 der Gesamtbetrag der Verpflichtungs- ermächtigungen auf	0 €
2.3 Kassenkredite	0 €

Beeskow, den

Rolf Lindemann
Landrat

Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2022

Der Landkreis Oder-Spree als öffentlich-rechtlicher Entsorgungsträger stellt die Abfallentsorgung im Sinne des § 3 Brandenburgisches Abfall- und Bodenschutzgesetz im gesamten Gebiet des Landkreises sicher.

Zur Erfüllung seiner abfallwirtschaftlichen Aufgaben bedient sich der Landkreis seines Eigenbetriebes – Kommunales Wirtschaftsunternehmen Entsorgung -.

Mit diesem Unternehmen ist der Landkreis in der Lage, fast vollständig den Pflichten des öffentlich-rechtlichen Entsorgungsträgers gerecht zu werden.

Mit seiner Dienstleistung Abfallentsorgung stellt das Kommunale Wirtschaftsunternehmen Entsorgung unter anderem die Grundversorgung für alle Einwohner des Landkreises sicher. Oberstes Ziel ist, diese Dienstleistung kostengünstig und zuverlässig bei gleichzeitig hoher Qualität zu sichern.

Ausblick auf das Wirtschaftsjahr 2022

Für das Wirtschaftsjahr 2022 sind deutliche Senkungen sowohl bei den Festgebühren als auch bei den Leistungsgebühren vorgesehen. Dies ist vor allem aus der Auflösung von Rückstellungen für den Gebührenaussgleich von Kostenüberdeckungen 2020 zurückzuführen, welche innerhalb von 2 Jahren gebührenmindernd berücksichtigt werden müssen.

Einen bedeutenden Posten im Aufwandsbereich stellen weiterhin die Behandlungskosten der Restabfallbehandlungsanlage des ZAB in Niederlehme dar.

Inbesondere der Braunkohleausstieg bedeutet für den Absatz der Ersatzbrennstoffe des ZAB Kostensteigerungen, die sich zukünftig auf die Höhe der Gebühren auswirken werden.

Daher geht das KWU davon aus, dass auch in den Folgejahren weitere Steigerungen der Behandlungskosten seitens des ZAB zu erwarten sind.

Ein Rückgang von PPK-Mengen wird nicht erwartet, so dass im Ergebnisplan die Mengen entsprechend dem Vorjahr übernommen wurden. Unabhängig von der Mengentwicklung sind die Erlöse allerdings von den Marktpreisen abhängig.

Aufgrund des Ergebnisses der Ausschreibung zur PPK-Verwertung ist jedoch ein Mindesterloß festgeschrieben, welcher einnahmeseitig geplant wurde.

Die gesetzliche Vorgabe der getrennten Sammlung von Bioabfällen wird seitens des KWU-Entsorgung auch im Jahr 2022 durch den Modellversuch weiter vorangetrieben.

Ende 2022 ist vorgesehen die Flächendeckung im Landkreis zu erreichen.

Wie bereits in den vergangenen Jahren erläutert, fehlen jedoch weiterhin die notwendigen Verwertungsanlagen. Derzeit gehen die biogenen Abfälle in Kompostieranlagen, welche langfristig gesehen weder die Kapazitäten vorhalten, noch die gesetzlich vorgegebene hochwertige Verwertung gewährleisten.

Ein weiteres Problem bereitet die starke Zunahme von herrenlosem Abfall im Landkreis Oder-Spree, insbesondere von Asbest und Teerpappe. Durch die verschärften gesetzlichen Regelungen speziell zu Teerpappe sind die Kosten der Entsorgung gestiegen.

Durch die Zunahme von Bepflanzungen und Einwohnern vor allem im Einzugsbereich Erkner, Woltersdorf, Schöneiche und Grünheide ist für die Zukunft der Einsatz von

zusätzlichen Fahrzeugen unvermeidbar. Auch die Ansiedlung von Tesla wird gravierende Auswirkungen auf Einwohnerzahlen und Abfallmengen haben. Die notwendige Liquidität hierfür

Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2022

	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des lfd. Jahres	Ansatz des Planwirtschaftsjahres	Planwirtschaftsjahr +1	Planwirtschaftsjahr +2	Planwirtschaftsjahr +3
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	€	€	€	€	€	€
1. Umsatzerlöse	14.237.348	14.413.600	13.374.308	14.003.000	14.003.000	14.003.000
Hoheitlicher Betrieb	12.929.712	13.789.300	12.521.849	13.378.700	13.378.700	13.378.700
Erlöse Abfallgebühren / Benutzungsgebühren	14.155.347	11.600.000	9.598.120	13.000.000	13.000.000	13.000.000
Erlöse PPK	678.554	245.700	662.000	245.700	245.700	245.700
Erlöse Metallschrott	104.122	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
sonstige Erlöse	120.418	83.000	83.000	83.000	83.000	83.000
Zuführung/ Auflösung zur Rückstellung für den Gebührenaussgleich von Kostenüberdeckungen	-2.128.729	1.810.600	2.128.729	0	0	0
Betrieb gewerblicher Art	1.307.637	624.300	852.459	624.300	624.300	624.300
Erlöse DSD PPK	985.107	305.300	533.459	305.300	305.300	305.300
Erlöse DSD Nutzungsentgelte	251.615	254.000	254.000	254.000	254.000	254.000
Erlöse Werkstatt/ Sonstiges	70.915	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	0	0	0	0
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
4. Sonstige betriebliche Erträge	878.706	4.862.100	2.013.100	1.080.000	1.080.000	1.080.000
Auflösung von Rückstellungen	688.945	4.096.000	447.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Auflösung von Sonderposten	112.610	700.000	1.500.000	0	0	0
übrige	77.151	66.100	66.100	80.000	80.000	80.000
5. Materialaufwand	80.638	121.000	122.300	122.300	122.900	123.500
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	80.638	121.000	122.300	122.300	122.900	123.500
- Reparaturmaterial	66.573	93.000	94.000	94.000	94.500	95.000
- Reifen	16.138	28.000	28.300	28.300	28.400	28.500
- Skonti	-2.073	0	0	0	0	0
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0	0	0	0	0	0
6. Personalaufwand	4.570.317	5.080.100	5.028.142	5.108.500	5.149.400	5.200.900
a) Entgelte	3.702.373	4.067.800	4.031.862	4.102.300	4.133.200	4.174.500
- Arbeitnehmer	3.722.427	4.091.200	4.049.254	4.089.700	4.130.600	4.171.900
- Zuführung/Inanspruchnahme Rückstellung ATZ	-35.117	-30.000	-20.000	10.000	0	0
- Aufstockung ATZ	5.859	0	0	0	0	0
- Krankengeldzuschüsse	1.269	0	0	0	0	0
- freiwillige soziale Aufwendungen	7.935	6.600	2.608	2.600	2.600	2.600
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	867.944	1.012.300	996.279	1.006.200	1.016.200	1.026.400
- davon für Altersversorgung	128.416	149.800	142.888	144.300	145.700	147.200
- davon gesetzliche soziale Aufwendungen	737.223	860.000	850.891	859.400	868.000	876.700
- davon freiwillig soziale Aufwendungen steuerfrei	2.305	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
7. Abschreibungen	1.252.992	4.799.000	811.000	895.000	914.000	852.000
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.252.992	4.799.000	811.000	895.000	914.000	852.000
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten	0	0	0	0	0	0
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	8.822.744	8.976.100	9.022.700	9.125.500	9.212.400	9.300.000
Übrige sonstige betr. Aufwendungen	1.521	8.000	8.100	8.200	8.300	8.400
Weiterbildungskosten	7.786	25.000	25.300	25.000	25.000	25.000
Arbeitsmedizinische Betreuung	5.164	6.000	6.100	6.000	6.000	6.000
Fremdleistungen	61.738	46.000	70.000	70.000	70.000	70.000
Kosten Wachschutz	7.751	15.000	10.000	15.000	15.000	15.000
betriebl. u. regelm. EDV – Aufwendungen	19.506	35.000	25.000	35.000	35.000	35.000
Wartungskosten	98.427	120.000	121.200	122.400	123.600	124.800
Kosten Berufsausbildung	1.592	5.000	0	0	0	0
Mieten/ Pachten/ Leasing	133.954	155.000	151.000	152.500	154.000	155.500
Heizung/ Öl/ Gas	13.593	25.000	25.000	25.300	25.600	25.900

Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2022

	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des lfd. Jahres	Ansatz des Planwirt- schaftsjahres	Planwirt- schaftsjahr +1	Planwirt- schaftsjahr +2	Planwirt- schaftsjahr +3
	2020	2021	2021	2023	2024	2025
	€	€	€	€	€	€
9.						
Erträge aus Beteiligungen	0	0	0	0	0	0
davon aus verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0
10.						
Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihun- gen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0	0
davon aus verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0
11.						
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	<u>27.182</u>	<u>24.000</u>	<u>27.000</u>	<u>30.000</u>	<u>18.000</u>	<u>5.000</u>
davon aus verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0
12.						
Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wert- papiere des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0	0
13.						
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>498.909</u>	<u>250.000</u>	<u>230.000</u>	<u>230.000</u>	<u>170.000</u>	<u>145.000</u>
davon aus verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0
14.						
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	<u>-82.364</u>	<u>73.500</u>	<u>200.267</u>	<u>-368.300</u>	<u>-467.700</u>	<u>-533.400</u>
15.						
Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnab- führungs- und Teilgewinnabführungsverträgen	0	0	0	0	0	0
16.						
Aufwendungen aus Verlustübernahmen	0	0	0	0	0	0
17.						
Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
18.						
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
19.						
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
20.						
Steuern vom Einkommen und Ertrag	<u>-11.225</u>	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
21.						
Sonstige Steuern	<u>19.734</u>	<u>18.000</u>	<u>20.300</u>	<u>18.300</u>	<u>18.300</u>	<u>18.300</u>
- Kfz-Steuern	19.465	18.000	20.000	18.000	18.000	18.000
- andere Aufwandssteuern	269	0	300	300	300	300
- Nachzahlung sonstige Steuern	0	0	0	0	0	0
22.						
Jahresgewinn +/- Jahresverlust	<u>-90.873</u>	<u>25.500</u>	<u>149.967</u>	<u>-416.600</u>	<u>-516.000</u>	<u>-581.700</u>

Finanzplan für das Wirtschaftsjahr 2022

Position	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des lfd. Jahres	Ansatz des Planwirtschaftsjahres	Planwirtschaftsjahr +1	Planwirtschaftsjahr +2	Planwirtschaftsjahr +3
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	€	€	€	€	€	€
(1) ± Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	-90.873	25.500	180.959	-416.600	-516.000	-581.700
(2) ± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	1.252.992	4.799.000	811.000	895.000	914.000	852.000
(3) ± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0
(4) ± Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	2.409.292	-5.876.600	-2.535.729	-930.000	-940.000	-940.000
(5) ± Gewinn/Verlust aus dem Abgang des Anlagevermögens	-5.864	0	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
(6) ± sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen und Erträge	-112.610	-700.000	-1.500.000	0	0	0
(7) ± Zunahme/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lief. u. Leist. sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zugeordnet sind	-881.873	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
(8) ± Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zugeordnet sind	381.161	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
(9) ± Ein und Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0	0	0	0	0	0
(10) = <u>Mittelzu-/Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit</u>	2.952.425	-1.652.100	-2.963.770	-371.600	-462.000	-589.700
(11) + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	112.610	700.000	1.500.000	0	0	0
(12) + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	6.484	0	0	0	0	0
(13) + Einzahlungen aus Abgängen immaterieller Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
(14) + Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0	0
(15) + sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
(16) = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	119.094	700.000	1.500.000	0	0	0

Finanzplan für das Wirtschaftsjahr 2022

Position		Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des lfd. Jahres	Ansatz des Planwirtschaftsjahres	Planwirtschaftsjahr +1	Planwirtschaftsjahr +2	Planwirtschaftsjahr +3
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
		€	€	€	€	€	€
(36)	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0	0	0	0	0	0
(37)	- Auszahlungen an Liquiditätsreserven	0	0	0	0	0	0
(38)	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (36)./(37)	0	0	0	0	0	0
(39)	= Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes (Summe aus den Ziffern 10+22+35+38)	-2.916.055	-5.032.600	-2.620.470	-1.134.000	-1.225.100	-1.338.500
(40)	+ Finanzmittelbestand bzw. voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang der Periode (ohne Liquidationskredite und Kontokorrentverbindlichkeiten)	15.304.757	12.388.702	7.356.102	4.735.632	3.601.632	2.376.532
(41)	= <u>voraussichtlicher Finanzmittelbestand am Ende der Periode (40)./(39)</u>	12.388.702	7.356.102	4.735.632	3.601.632	2.376.532	1.038.032

Anlage zum Finanzplan für das Wirtschaftsjahr 2022

A Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben (§17 Absatz 1 EigV)				
Verpflichtungsermächtigung des Jahres	Voraussichtlich fällige Ausgaben in €			
	2021	2022	2023	2024
	0	0	0	0
Summe	0	0	0	0
Nachrichtlich im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahme	0	0	0	0

B Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde auswirken (§17 Absatz 2 EigV)						
Nr.	Bezeichnung					
	<u>Einzahlungen</u>					
1	Zuschüsse der Gemeinde, davon als: - Kapitalzuschüsse (§ 23 Absatz 2) - davon zum Ausgleich liquiditätswirksamer Verluste (§ 11 Absatz 6 Satz 1) - Investitionszuschüsse (§23 Absatz 3) - Betriebskostenzuschüsse (§ 23 Absatz 4 Satz 1) - Verlustausgleichszuschüsse (§ 23 Absatz 4 Satz 2)					
2	Darlehen der Gemeinde					
3	Sonstige Einzahlungen der Gemeinde					
	<u>Auszahlungen</u>					
1	Ablieferungen an die Gemeinde - von Gewinnen - von Konzessionsabgaben - von Verwaltungsbeiträgen - bei Eigenkapitalentnahmen					
2	Tilgung von Darlehen der Gemeinde					
3	Sonstige Auszahlungen an die Gemeinde					

Angaben zu Anlage B entfallen

Stellenübersicht für das Wirtschaftsjahr 2022

Teil A: Beamte (nachrichtlich)

entfällt

Teil B: Tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2022	Zahl der Stellen 2021	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am
			30.06.2021
15	1	1	1
12	1	1	1
11	3	2	2
10	1	3	2
9c	0	0	0
9b	1	2	1
9a	7,937	7	7
8	5,886	4,75	4,875
7	0	0	0
6	10,277	12,375	9,5
5	54,227	56,375	51,375
4	0	0	0
3	11	13	11
	96,33	102,50	90,75

Teil C: Dienstkräfte in der Probe und Ausbildungszeit

entfällt

Investitionsprogramm 2021 – 2025

I	Immaterielle Vermögensgegenstände	2021	2022	2023	2024	2025
		€	€	€	€	€
	- Software	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
II	Sachanlagen					
	1. Grundstücke und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken					
	- Deponie Alte Ziegelei					
	* Sonstige angeordnete Maßnahmen	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
		2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	- Deponie Friedländer Berg					
	* Sonstige angeordnete Maßnahmen	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
		2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	- Deponie Selchow					
	* Sonstige angeordnete Maßnahmen	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
		2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	- Deponie Petersdorf					
	* Sonstige angeordnete Maßnahmen	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
		2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	- Deponie Buchwaldstraße					
	* Sonstige angeordnete Maßnahmen	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
		2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	Deponien gesamt	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	Fuhrhof	0	0	0	0	0
	Wertstoffhöfe					
	- Wertstoffhof Erkner	0	0	0	0	0
	- Wertstoffhof Beeskow	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	- Wertstoffhof Eisenhüttenstadt	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	- Wertstoffhof "Alte Ziegelei"	0	15.000	15.000	15.000	25.000
	- Wertstoffhof Freienbrink	3.500.000	4.000.000	0	0	0
	Summe Wertstoffhöfe	3.504.000	4.019.000	19.000	19.000	29.000
	Abfallumschlagstation (AUST)					
	- AUST Alte Ziegelei	0	0	0	0	0
	- AUST Eisenhüttenstadt	0	15.000	0	0	0
	Summe AUST's	0	15.000	0	0	0
	Summe 1.	3.514.000	4.044.000	29.000	29.000	39.000
	2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung					
	- Behälter/ Abrollcontainer	65.000	65.000	65.000	65.000	25.000
	- PKW/ Pritsche/ Transporter	0	0	0	0	95.000
	- Müllfahrzeuge/ LKW/ ARK	187.000	710.000	500.000	500.000	500.000
	- Gabelstapler/ Radlader	220.000	245.000	75.000	75.000	0
	- Betriebsausstattung & Geschäftsausstattung	12.500	10.000	10.000	10.000	10.000
	- Hardware	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	Summe 2.	494.500	1.040.000	660.000	660.000	640.000
	Summe Sachanlagen	4.008.500	5.084.000	689.000	689.000	679.000
	Summe gesamt	4.013.500	5.089.000	694.000	694.000	684.000

2022	148.571	74.285,71	148.571,43	148.571,43	148.571,43
2023	94.286		47.142,86	94.285,71	94.285,71

Anlage 5 entfällt