

- 2 -

EMO

**Entsorgungsbetrieb Märkisch-Oderland
Eigenbetrieb des Landkreises Märkisch-Oderland**



Wirtschaftsplan 2021 für die Abfallentsorgung

Entsorgungsbetrieb Märkisch-Oderland (EMO)
Eigenbetrieb des Landkreises Märkisch-Oderland

Der Wirtschaftsplan besteht aus:

- Vorbericht : nach § 14 Abs. 2 Nr.1 Buchstabe a bis c EigV
- Formblatt 1: Festsetzungen nach § 14 Abs. 1 Nr. 1EigV
- Formblatt 2: Finanzplan nach § 16 Abs. 3 EigV
- Formblatt 3: Übersicht der Verpflichtungsermächtigungen und der sich auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises auswirkenden Einnahmen und Ausgaben nach § 17 Abs. 3 EigV
- Formblatt 5: Gewinn- und Verlustrechnung nach § 24 Abs. 1 EigV
- Übersicht über geplante Investitionen und deren Finanzierung nach Sparten gemäß § 14 Abs. 2 Nr. 4 EigV
- Formblatt 6: Erfolgsübersicht nach § 24 Abs. 3 EigV
- Erfolgsplan nach §§ 15, 15 Abs. 2 EigV
- Stellenübersicht nach § 18 EigV

Vorbericht
zum Wirtschaftsplan
für den Entsorgungsbetrieb Märkisch-Oderland (EMO) - Eigenbetrieb des Landkreises Märkisch-Oderland-

Seit der Gründung des Entsorgungsbetriebes Märkisch-Oderland zum 01.01.2006 besteht die Verpflichtung gemäß § 14 Absatz 1 der Verordnung über die Eigenbetriebe der Gemeinden (Eigenbetriebsverordnung - EigV) vom 26. März 2009 in Verbindung mit § 12 Abs. 3 der Betriebssatzung für den Entsorgungsbetrieb Märkisch-Oderland (EMO) vom 04. November 2009 in der jeweils gültigen Fassung einen Wirtschaftsplan aufzustellen.

Der Wirtschaftsplan des Entsorgungsbetriebes Märkisch-Oderland (EMO) ist gem. § 3 Abs. 2 Nr. 7 der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinden (Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung - KomHKV) vom 14. Februar 2008 in der jeweils gültigen Fassung dem Haushaltsplan des Landkreises beizufügen.

Ausblick auf das Wirtschaftsjahr

Der Entsorgungsbetrieb Märkisch-Oderland wird die Abfallentsorgung 2021 für ca. 214.232 Einwohner (Stand 30.06.2020) einschließlich Wochenendler gewährleisten.

Für das Wirtschaftsjahr 2021 wird eine Abfallmenge von 48.838 Tonnen einschließlich mineralischer und gefährlicher Abfälle inklusive der Anlieferung von Sperrmüll erwartet. Die Entsorgung aller Abfälle des Landkreises Märkisch-Oderland erfolgt über die am 01.06.2005 eröffnete Abfallumschlagstation Rüdersdorf, die ab 01.01.2021 vom Entsorgungsbetrieb Märkisch-Oderland übernommen wird.

Dazu wurde ein Pachtvertrag zwischen der CEMEX Zement GmbH und dem Landkreis Märkisch-Oderland abgeschlossen.

Ab 2018 erfolgt die Abrechnung der Abfallmengen für alle Gebührenpflichtigen nach der Anzahl der Leerungen.

Die freiwillige Biotonne wurde ab 01.06.2019 im Entsorgungsgebiet des Landkreises Märkisch-Oderland flächendeckend zur Verfügung gestellt.

Für die zunehmende Umsetzung der Digitalisierung werden Investitionen zur Einführung der elektronischen Rechnungslegung berücksichtigt.

Auf den Deponien des Landkreises Märkisch-Oderland in Seelow, Wriezen, Neuenhagen bei Bad Freienwalde und Hennickendorf werden weiterhin Rekultivierungs- und Nachsorgemaßnahmen durchgeführt.

Die Firma SUNfarming GmbH betreibt auf der Deponie in Wriezen seit 2016 und seit 2017 auf den Deponien in Seelow und in Hennickendorf Photovoltaikanlagen.

Der Erfolgsplan

Der Erfolgsplan entspricht in seiner Struktur der Gewinn- und Verlustrechnung.

Im Erfolgsplan werden die Erlöse aus den Abfallgebühren, die Erlöse aus der Direktanlieferung Abfallumschlagstation, weitere Verwertungserlöse, Pachteinahmen für die Photovoltaikanlagen auf den Deponien und sonstige Erträge für den hoheitlichen Bereich sowie Erlöse aus Nebenentgelten DSD und für den Ankauf von Schrott für den steuerlichen Bereich in Höhe von insgesamt 11.866.591,38 € angegeben.

Den Einnahmen in Höhe von 11.866.591,38 € stehen für das Jahr 2021 Aufwendungen in Höhe von insgesamt 11.737.813,20 € gegenüber. Die geplanten Einnahmen übersteigen die voraussichtlichen Kosten des Entsorgungsbetriebes Märkisch-Oderland insgesamt mit 128.778,18 € nach Steuern, der Jahresgewinn ist auf neue Rechnung vorzutragen. Dieser Gewinn basiert ausschließlich auf den zuzuordnenden Einnahmen und Kosten des Betriebes gewerblicher Art für Leistungen des DSD. Im hoheitlichen Bereich wird voll und ganz dem § 6 Abs.1 Kommunalabgabengesetz vom 31. März 2004 in der jeweils gültigen Fassung Rechnung getragen, wonach das veranschlagte Gebührenaufkommen die voraussichtlichen Kosten des Eigenbetriebes nicht übersteigen und in der Regel decken soll. Im hoheitlichen Bereich wurde die Kostenüberdeckung aus dem Jahresabschluss 2019 eingestellt.

Für das Jahr 2021 wurde aufgrund des Vorliegens von 2 Betrieben gewerblicher Art (BgA DSD und BgA Eigenvermarktung) eine Unterteilung in hoheitliche und steuerliche Sparten im Formblatt 6 – Erfolgsübersicht vorgenommen. Im Erfolgsplan gem. § 15 Abs. 2 EigV sind neben der Angabe der Zahlen des laufenden und des vorherigen Wirtschaftsjahres auch die Planzahlen für die drei auf das Planwirtschaftsjahr folgenden Wirtschaftsjahre angegeben. Diese Verpflichtung folgt aus der Regelung des § 72 Abs. 1 BbgKVerf, wonach eine 5-jährige Ergebnis- und Finanzplanung zugrunde gelegt werden soll.

Der Finanzplan

Gemäß § 16 Absatz 1 der Verordnung über die Eigenbetriebe der Gemeinden (Eigenbetriebsverordnung - EigV) muss der Finanzplan die Einzahlungen und Auszahlungen sowie weitere Positionen darstellen, die für den Mittelzufluss und Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit, aus Investitionstätigkeit und aus Finanzierungstätigkeit von Bedeutung sind. Dabei sind zum Vergleich die Zahlen des Finanzplanes des laufenden Jahres und die abgerundeten Zahlen der Finanzrechnung des vorherigen Wirtschaftsjahres gegenüber zu stellen. Gemäß § 16 Absatz 2 der Verordnung über die Eigenbetriebe der Gemeinden (Eigenbetriebsverordnung – EigV) sind die in Absatz 1 genannten Positionen auch für die drei auf das Planwirtschaftsjahr folgenden Wirtschaftsjahre darzustellen.

Im Finanzplan werden die voraussichtlichen Ausgaben und die Deckungsquellen dargestellt. Der Finanzplan stellt keine Ausgabeverpflichtung dar. Ausgaben und Einnahmen, die sich auf die Haushaltsführung des Landkreises auswirken, werden im Formblatt 2 des Finanzplanes in der Position Mittelzu-/abfluss aus der Finanzierungstätigkeit für einen Fünfjahreszeitraum dargestellt.

Die Liquidität des Entsorgungsbetriebes Märkisch-Oderland bleibt im Planwirtschaftsjahr und den darauf folgenden 3 Planwirtschaftsjahren stabil. Kreditverträge und andere Verpflichtungsermächtigungen bestehen nicht. Nicht benötigte finanzielle Mittel sind als Festgeld angelegt, wobei die Erwirtschaftung von Zinserträgen immer schwieriger wird. Die Finanzierung der Rekultivierungs- und Nachsorgeverpflichtungen für die Deponien in Seelow, Wriezen, Hennickendorf und Neuenhagen bei Bad Freienwalde ist auch im Planzeitraum 2021 gesichert.

Formblatt 1 (zu § 14 Absatz 1) - Anlage zum Wirtschaftsplan

Entsorgungsbetrieb Märkisch-Oderland (EMO)

Eigenbetrieb des Landkreises Märkisch-Oderland

**Festsetzungen nach § 14 Absatz 1 Nummer 1 EigV
für das Wirtschaftsjahr 2021**

Aufgrund des § 7 Nummer 3 und des § 14 Absatz 1 der EigV hat der Kreistag Märkisch-Oderland durch Beschluss vom 09.12.2020 den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021 festgestellt:

1	Es betragen	
1.1	im Erfolgsplan	
	die Erträge	+11.866.591,38 €
	die Aufwendungen	+11.737.813,20 €
	der Jahresgewinn	+128.778,18 €
	der Jahresverlust	0,00 €
1.2	im Finanzplan	
	Mittelzu-/abfluss	
	aus laufender Geschäftstätigkeit	-1.836.000,00 €
	aus der Investitionstätigkeit	-21.000,00 €
	aus der Finanzierungstätigkeit	+55.000,00 €
2	Es werden festgesetzt	
2.1	Gesamtbetrag der Kredite	0,00 €
2.2	der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen	0,00 €

B. Fortunato
Vorsitzende des Kreistages

G. Schmidt
Landrat

Formblatt 2 (§ 16 Absatz 3) - Anlage zum Wirtschaftsplan

Position	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des laufenden Jahres	Ansatz des Planwirtschaftsjahres	Planwirtschaftsjahr +1	Planwirtschaftsjahr +2	Planwirtschaftsjahr +3
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	T€	T€	T€	T€	T€	T€
+ Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	136	105	129	114	110	105
+ Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	67	120	174	179	152	132
+ Abschreibungen/Zuschreibungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0
+ Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	879	-2.667	-2.224	-750	-750	-650
+ Gewinn/Verlust aus dem Abgang des Anlagevermögens	0	0	0	0	0	0
+ Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen und Erträge	0	0	0	0	0	0
+ Zunahme/Abnahme der Vorräte, der Ford aus LL sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	2.195	-115	-25	-20	-45	-35
+ Zunahme/Abnahme der Verb aus LL sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	507	90	110	160	70	30
+ Ein- und Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0	0	0	0	0	0
= Mittelzu-/abfluss aus laufender Geschäftstätigkeit	3.784	-2.667	-1.836	-317	-463	-418

Position	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des laufenden Jahres	Ansatz des Planwirtschaftsjahres	Planwirtschaftsjahr +1	Planwirtschaftsjahr +2	Planwirtschaftsjahr +3
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	T€	T€	T€	T€	T€	T€
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0	0	0	0	0	0
+ Einzahlungen aus Abgängen immaterieller Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
+ Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0	0
+ sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-326	-902	-21	-30	-30	-30
- Auszahlungen für Investitionen in immaterielle Vermögensgegenstände	-3	-120	0	0	0	0
- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0	0	0	0
- sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-339	-1.022	-21	-30	-30	-30
= Mittelzu-/abfluss aus Investitionstätigkeit	-339	-1.022	-21	-30	-30	-30

Position	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des laufenden Jahres	Ansatz des Planwirtschaftsjahres	Planwirtschaftsjahr +1	Planwirtschaftsjahr +2	Planwirtschaftsjahr +3
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	T€	T€	T€	T€	T€	T€
+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0	0	0	0	0	0
+ sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	19	55	55	20	0
+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	0	0	0	0	0	0
+ Einzahlungen aus Sonderposten zum Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0
+ Einzahlungen aus passivierten Ertragszuschüssen	0	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	19	55	55	20	0
- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	0	0	0	0	0	0
- Sonstige Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen an den Landkreis	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen aus der Rückzahlung von Sonderposten zum Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen aus der Rückzahlung von passivierten Ertragszuschüssen	0	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
= Mittelzu-/abfluss aus der Finanzierungstätigkeit	0	19	55	55	20	0

Position	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des laufenden Jahres	Ansatz des Planwirtschaftsjahres	Planwirtschaftsjahr +1	Planwirtschaftsjahr +2	Planwirtschaftsjahr +3
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	T€	T€	T€	T€	T€	T€
- Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0	0	0	0	0	0
- Auszahlung an Liquiditätsreserven	0	0	0	0	0	0
= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven	0	0	0	0	0	0
+ Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes	3.445	-3.670	-1.802	-292	-473	-448
+ Finanzmittelbestand bzw. voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang der Periode (ohne Liquiditätskredite und Kontokorrentverbindlichkeiten)	21.753	25.198	21.528	19.726	19.434	18.961
= voraussichtlicher Finanzmittelbestand am Ende der Periode	25.198	21.528	19.726	19.434	18.961	18.513

Formblatt 3 (zu § 17 Absatz 3) - Anlage zum Wirtschaftsplan							
A Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben (§17 Absatz 1 EigV)							
Verpflichtungsermächtigungen des Jahres				Voraussichtlich fällige Ausgaben (T€)			
				2021	2022	2023	2024
2020	0,00 €			0	0	0	0
2021	0,00 €			0	0	0	0
2022	0,00 €			0	0	0	0
2023	0,00 €			0	0	0	0
Summe				0	0	0	0
Nachrichtlich im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahme							
B Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises auswirken (§17 Absatz 2 EigV)							
Nr.	Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023	2024
		T€	T€	T€	T€	T€	T€
	Einzahlungen						
1	Zuschüsse des Landkreises, davon als:						
	- Kapitalzuschüsse (§23 Absatz 2)	0	0	0	0	0	0
	davon zum Ausgleich liquiditätswirksamer Verluste (§11 Absatz 6, Satz 1)	0	0	0	0	0	0
	- Investitionszuschüsse (§23 Absatz 3)	0	0	0	0	0	0
	- Betriebskostenzuschüsse (§23 Absatz 4 Satz 1)	0	0	0	0	0	0
	- Verlustausgleichszuschüsse (§23 Absatz 4 Satz 2)	0	0	0	0	0	0
2	Darlehen des Landkreises	0	0	0	0	0	0
3	Sonstige Einzahlungen des Landkreises						
	- Zuweisungen des Landkreises zu Rückstellungen für Deponienachsorge	0	0	0	0	0	0
	Auszahlungen						
1	Ablieferungen an den Landkreis	0	0	0	0	0	0
	- von Gewinnen	0	0	0	0	0	0
	- von Konzessionsabgaben	0	0	0	0	0	0
	- von Verwaltungskostenbeiträgen	0	0	0	0	0	0
	- bei Eigenkapitalentnahmen	0	0	0	0	0	0
2	Tilgung von Darlehen des Landkreises	0	0	0	0	0	0
3	Sonstige Auszahlungen an den Landkreis	0	0	0	0	0	0

Formblatt 5 (§ 24 Absatz 1) - Anlage zum Wirtschaftsplan			
Gewinn- und Verlustrechnung			
Umsatzerlöse zuzügl. Zinserträge (Pos. 11)			11.866.591,38
1 Umsatzerlöse		11.811.451,38	
2 Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	
3 Andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	
4 Sonstige betriebliche Erträge		140,00	
davon Auflösungen von Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00		
			11.737.035,20
5 Materialaufwand		12.507.592,91	
a Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	251.505,18		
b Aufwendungen für bezogene Leistungen	12.256.087,73		
6 Personalaufwand		1.346.858,03	
a Löhne und Gehälter	1.088.000,00		
b soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	237.400,00		
davon für Altersversorgung	30.639,03		
c sonstige Personalaufwendungen (Arbeitssicherheit/-medizin)	1.100,00		
d Beiträge zur Berufsgenossenschaft	20.358,03		
7 Abschreibungen		174.522,11	
a auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	174.522,11		
davon nach §253 Absatz 2 Satz 3 HGB			
davon nach §254 HGB			
b auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00		
davon nach §253 Absatz 2 Satz 3 HGB			
davon nach §254 HGB			
8 Sonstige betriebliche Aufwendungen		-2.418.416,38	
davon Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00		
9 Erträge aus Beteiligungen		0,00	
davon aus verbundenen Unternehmen	0,00		
10 Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens		0,00	
davon aus verbundenen Unternehmen	0,00		
11 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		55.000,00	
davon aus verbundenen Unternehmen	0,00		
12 Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	
13 Zinsen und ähnliche Aufwendungen (nachrichtlich)		90.261,78	
davon an verbundenen Unternehmen	0,00		
14. Steuern vom Einkommen und Ertrag		36.216,75	
15 Ergebnis nach Steuern			129.556,18
21 Sonstige Steuern		778,00	
22 Jahresgewinn/Jahresverlust			128.778,18
Nachrichtlich			
Behandlung des Jahresgewinns			
a zur Tilgung des Verlustvortrages			
b zur Einstellung in Rücklagen			
c zur Abführung an den Haushalt des Landkreises			
d auf neue Rechnung vorzutragen		128.778,18	
Behandlung des Jahresverlustes			
a zu tilgen aus dem Gewinnvortrag			
b aus dem Haushalt des Landkreises auszugleichen			
c auf neue Rechnung vorzutragen			

Übersicht über die im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung beabsichtigten Investitionen und deren geplanter Finanzierung gemäß §14 Abs. 2 Nr. 4 EigV für den Wirtschaftsplan des Wirtschaftsjahres 2021 für den hoheitlichen Bereich"					
Wirtschaftsjahr	2019	2020	2021	2022	2023
<u>Investitionen (in T€)</u>					
1. immaterielle Vermögensgegenstände	3,4	120,0	0,0	0,0	0,0
2. Grundstücke und Bauten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3. maschinelle Anlagen, Betriebs-und Geschäftsausstattung	335,8	902,0	21,0	30,0	30,0
Gesamtbetrag der zu finanzierenden Investitionen (Mittelverwendung)	339,2	1.022,0	21,0	30,0	30,0
<u>Finanzierungsart (in T€)</u>					
Investitionszuschüsse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
andere Zuweisungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Eigenmittel des Eigenbetriebes in Form von Kreditaufnahmen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
andere Eigenmittel des Eigenbetriebes	339,2	1.022,0	21,0	30,0	30,0
Gesamtbetrag der Mittel zur Finanzierung der Investitionen (Mittelherkunft)	339,2	1.022,0	21,0	30,0	30,0

Übersicht über die im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung beabsichtigten Investitionen und deren geplanter Finanzierung gemäß §14 Abs. 2 Nr. 4 EigV für den Wirtschaftsplan des Wirtschaftsjahres 2021 für Betriebe gewerblicher Art - BgA"					
Wirtschaftsjahr	2019	2020	2021	2022	2023
<u>Investitionen (in T€)</u>					
1. immaterielle Vermögensgegenstände	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2. Grundstücke und Bauten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3. maschinelle Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Gesamtbetrag der zu finanzierenden Investitionen (Mittelverwendung)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<u>Finanzierungsart (in T€)</u>					
Investitionszuschüsse					
andere Zuweisungen					
Eigenmittel des Eigenbetriebes in Form von Kreditaufnahmen					
andere Eigenmittel des Eigenbetriebes	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Gesamtbetrag der Mittel zur Finanzierung der Investitionen (Mittelherkunft)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Formblatt 6 (§ 24 Absatz 3) - Anlage zum Wirtschaftsplan

Erfolgsübersicht

Aufwendungen und Erträge nach Bereichen und Aufwandsarten	Eigenbetrieb insgesamt		Allgemeine und gemeinsame Betriebsabteilungen		Hohetlicher Bereich (nicht steuerliche Sparten)	Betriebe gewerblicher Art (Steuerliche Sparten)	Andere Betriebszweige einschließlich Nebenbetriebe	Hilfsbetriebe	Aktivierte Eigenleistungen								
	€	2	€	3						€	4	€	5	€	6	€	7
1																	
1. Umsatzerlöse ohne Zinserträge (Pos. 11)		11.811.451,36			11.513.426,46	298.024,92											
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00			0,00	0,00											
3. Andere aktivierte Eigenleistungen		0,00			0,00	0,00											
4. Sonstige betriebliche Erträge		140,00			140,00	0,00											
5. Materialaufwand		12.507.592,91			12.362.956,76	144.636,15											
6. Personalaufwand		1.346.658,03			1.278.725,03	68.133,00											
7. Abschreibungen		174.522,11			174.522,11	0,00											
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen		-2.418.416,38			-2.430.200,36	11.783,97											
9. Erträge aus Beteiligungen		0,00			0,00	0,00											
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens		0,00			0,00	0,00											
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		55.000,00			55.000,00	0,00											
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00			0,00	0,00											
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		90.261,78			90.261,78	0,00											
14. Steuern von Einkommen und vom Ertrag		36.216,75			0,00	36.216,75											
15. Ergebnis nach Steuern		129.556,18			92.301,14	37.255,05											
21. Sonstige Steuern		778,00			778,00	0,00											
22. Jahresgewinn/-verlust		128.778,18			91.523,14	37.255,05											

Erfolgsplan EMO nach §15 Abs 2 EStG für das Jahr 2021

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres T€ 2019	Ansatz des laufenden Jahres T€ 2020	Ansatz des Planwirtschaftsjahres T€ 2021	Planwirtschaftsjahr +1 T€ 2022	Planwirtschaftsjahr +2 T€ 2023	Planwirtschaftsjahr +3 T€ 2024
1. Umsatzerlöse	13.394	11.971	11.811	11.980	11.990	11.995
2. Erhöhung o. 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	106	346	0	0	0	0
davon Aufösungen von Sonderposten mit Rücklageanteil	0	0	0	0	0	0
5. Materialaufwand	10.746	11.486	12.508	10.865	10.870	10.880
a Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	217	256	252	245	245	190
b Aufwendungen für bezogene Leistungen	10.529	11.229	12.256	10.620	10.625	10.690
6. Personalaufwand	1.200	1.273	1.347	1.367	1.427	1.487
a Löhne, Gehälter, Dienstbezüge	968	1.027	1.088	1.105	1.155	1.205
b soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	232	246	259	262	272	282
davon für Altersversorgung	33	36	38	38	39	39
7. Abschreibungen	67	120	174	179	152	132
a auf immateriell Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	67	120	174	179	152	132
davon nach §253 Abs. 3 Satz 3,4 HGB	0	0	0	0	0	0
b auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese sie im	0	0	0	0	0	0
davon nach §253 Abs. 4 HGB	0	0	0	0	0	0
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	350	-763	-2.418	-594	-643	-716
davon Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteilen	0	0	0	0	0	0
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 Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0	0
davon aus verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	63	19	55	55	20	0
davon aus verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0	0
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.009	81	90	66	35	67
davon aus verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0
14. Steuern vom Einkommen und Ertrag	54	34	36	37	38	39
15. Ergebnis nach Steuern	137	106	129	115	111	106
16. sonstige Steuern	1	1	1	1	1	1
17. Jahresgewinn/Jahresverlust	136	105	128	114	110	105

Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2021

Bezeichnung	Planansatz 2021
Erträge	11.866.591,38
1. Umsatzerlöse	11.811.451,38
a) Erlöse aus Abfallgebühren	9.693.016,18
b) Erlöse aus Direktanlieferung Umladestation	907.654,32
c) Verwertungserlöse ^{*)}	858.457,04
d) sonstige Umsätze	352.323,84
Pachteinnahmen PV	54.298,92
Erlöse aus DSD	276.799,92
Erlöse Schrott ^{*)}	21.225,00
Erlöse aus Bearbeitungsgebühren ^{*)}	0,00
2. sonstige betriebliche Erträge ^{*)}	140,00
3. Zinsen und ähnliche Erträge ^{*)}	55.000,00
Aufwendungen	11.737.813,20
4. Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	251.505,18
5. Aufwendungen für bezogene Leistungen	12.256.087,73
a) Entsorgungskosten	10.263.456,09
b) Verwertungskosten	522.731,38
c) Behälterdienst	195.444,36
d) Vertriebskosten	63.470,00
e) Betreiberentgelt Umladestation	729.559,15
f) Leistungen Landkreis	79.620,50
g) sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	401.806,25
Ingenieurtechn.Begleitung Ausschreibung Restabfallsents./Übernahme U	112.000,00
Druck Gebührenbescheide/Mahnungen	25.000,00
Einführung elektron.Rechnungslegung	5.000,00
Abfallwirtschaftskonzept (AWK)	25.000,00
Ingenieurtechn.Begleitung Ausschreibung AUST, Einbau Klimaanlage	38.700,00
Erstellung Auswertemodul Statistik/Controlling	25.000,00
Ingenieurtechn.Begleitung Ausschreibung Papier + Bioabfall	20.200,00
ingenieurtechn.Begleitung Einführung C-ware	10.000,00
Öffentlichkeitsarbeit	140.906,25
6. Personalaufwand	1.346.058,03
a) Löhne, Gehälter, Dienstbezüge	1.088.000,00
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	237.400,00
c) sonstige Personalaufwendungen (Arbeitssicherheit/-medizin)	1.100,00
d) Beiträge zur Berufsgenossenschaft	20.358,03
7. Abschreibungen	174.522,11
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-2.381.421,63
a) Bewirtschaftungsaufwand (Miete, Strom, Heizung etc.)	38.850,00
b) Verwaltungsaufwand	683.456,17
Fortbildungs-, Reisekosten	9.000,00
Miete, Wartung/Reparaturen an Betriebs- und Geschäftsausstattung	321.561,18
Fahrzeugkosten	2.996,11
Versicherungen, Beiträge, Sitzungsgelder	32.511,58
Rechts-, Beratungs-, Abschluss- und Prüfungskosten	31.700,00
Bürobedarf, Telefonkosten, Porto etc.	285.007,30
Sonstige Abgaben	680,00
c) Übrige Aufwendungen	-3.140.722,55
Maut	60.000,00
Deponierückstellungen	-1.565.612,55
Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	0,00
Rückstellungen für Klageverfahren	0,00
Rechts- und Beratungskosten	200.000,00
Unter-/Überdeckung	-1.835.110,00
Rundungsdifferenzen (Berechnung/Kalkulation)	0,00
d) Steuern	36.994,75
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	90.261,78
10. Jahresgewinn/Jahresverlust	128.778,18
<u>Behandlung des Jahresgewinns/-verlustes</u>	
a) zu tilgen aus dem Gewinnvortrag	
b) aus dem Haushalt auszugleichen	
c) auf neue Rechnung vorzutragen	128.778,18
d) zu tilgender Jahresverlust Vorjahre	
11. Endsumme	0,00

^{*)} - nachrichtlich für EMO, sind in der Einnahme Grundgebühr enthalten

Stellenübersicht zum Wirtschaftsplan 2021

**für den Entsorgungsbetrieb Märkisch-Oderland
Eigenbetrieb des Landkreises Märkisch-Oderland**

Entgelt- gruppe	Stellen im Hj.	Stellen im Vorjahr		Funktionsbezeichnung
		ausgewiesen	am 30.06. besetzt	
14	1	1	1	Werkleiterin
11	1	1	1	SB Verträge /Verwaltungsverfahren
10 (Ing)	1	1	1	SB Entsorgungsanlagen einschl. Abfallumladestation/Rekultivierung und Nachsorge der Deponien einschl. Ausschreibungen nach VOB, HOAI/ Abfallbilanzen
10	1	1	1	Finanzbuchhalterin
10	1	1	0,8	SB Widersprüche/Verwaltungsverfahren
9c	1	1	1	SB Organisation/Gebühreneinzug
9c	1	1	1	SB Anlagenbetreiber Abfallumschlagstation
9c	1	1	1	SB Abfallberatung/Öffentlichkeitsarbeit
9a	1	1	1	SB konzeptionelle Abfallentsorgung
9a	1	1	1	SB Finanzen/Buchhaltung
9a	1	1	1	SB MGB-Management
9a	1	1	1	SB Aquise
8	1	1	1	SB Debitorenbuchhaltung
8	1	1	1	SB Debitorenbuchhaltung
8	1	1	1	SB Debitorenbuchhaltung
8	1	1	1	SB Gebühreneinzug/Befreiung
8	1	1	1	SB Gebühreneinzug/TUIV
8	1	1	1	SB Gebühreneinzug/Gewerbe
8	1	1	1	SB Gebühreneinzug/Gewerbe
8	1	1	1	SB Gebühreneinzug
6	1	1	1	Sekretärin
Gesamt	21	21	20,8	