

- 4 -

EMO

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



Wirtschaftsplan 2023
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 2023 für ca. 217.285 Einwohner (Stand 30.06.2022) einschließlich Wochenendler gewährleisten.

Für das Wirtschaftsjahr 2023 wird eine Abfallmenge von 47.020 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 von der MEAB GmbH eröffnete Abfallumschlagstation Rüdersdorf, die ab 01.01.2021 vom Entsorgungsbetrieb Märkisch-Oderland übernommen wurde.

Investitionen sind für das Jahr 2023 hauptsächlich für den Grundstückserwerb für eine neue Abfallumschlagstation/Wertstoffhof, für notwendige bauliche Anpassungen an der Umschlaghalle auf der Abfallumschlagstation in Rüdersdorf und zur Weiterentwicklung der Abfall-APP 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, welche noch geringfügig erweitert wurden.

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, Pachteinnahmen für die Photovoltaikanlagen auf den Deponien und sonstige Erträge für den hoheitlichen Bereich sowie Erlöse aus Nebenentgelten und der anteiligen Mitbenutzung kommunaler Papiertonnen für DSD und für den Ankauf von Schrott und der anteiligen Verwertung von Papier für den steuerlichen Bereich in Höhe von insgesamt 15.057.632,61 € angeben.

Den Einnahmen in Höhe von 15.057.632,61 € stehen für das Jahr 2023 Aufwendungen in Höhe von insgesamt 14.365.054,14 € gegenüber. Die geplanten Einnahmen übersteigen die voraussichtlichen Kosten des Entsorgungsbetriebes Märkisch-Oderland insgesamt mit 692.578,48 € aus den BgA nach Steuern, die in den hoheitlichen Betrieb ausgeschüttet werden. Der Jahresgewinn ist auf neue Rechnung vorzutragen. Dieser Gewinn basiert ausschließlich auf den zuzuordnenden Einnahmen und Kosten der Betriebe gewerblicher Art für Leistungen des DSD und für den Betrieb gewerblicher Art Eigenvermarktung, der eine neue Zuordnung der Umsatzerlöse (hauptsächlich die Verwertung von Altpapier aus privaten Haushalten), aufgrund steuerlicher Gesetzesänderungen (§2b UStG) bedingt. 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. Jedoch wurde im hoheitlichen Bereich die Kostenüberdeckung aus dem Jahresabschluss 2021 eingestellt.

Für das Jahr 2023 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.

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 (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. Die Finanzierung der Rekultivierungs- und Nachsorgeverpflichtungen für die Deponien in Seelow, Wriezen, Hennickendorf und Neuenhagen bei Bad Freienwalde ist auch im Planzeitraum 2023 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 2023**

Aufgrund des § 7 Nummer 3 und des § 14 Absatz 1 der EigV hat der Kreistag Märkisch-Oderland durch Beschluss vom 07.12.2022 den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023 festgestellt:

1	Es betragen	
1.1	im Erfolgsplan	
	die Erträge	+15.057.632,61 €
	die Aufwendungen	+14.365.054,14 €
	der Jahresgewinn	+692.578,48 €
	der Jahresverlust	0,00 €
1.2	im Finanzplan	
	Mittelzu-/abfluss	
	aus laufender Geschäftstätigkeit	+790.000,00 €
	aus der Investitionstätigkeit	-241.000,00 €
	aus der Finanzierungstätigkeit	+100.000,00 €
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
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	T€	T€	T€	T€	T€	T€
+ Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	626	210	693	645	382	345
- Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	138	192	239	230	232	212
+ Abschreibungen/Zuschreibungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0
+ Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	-886	-2.037	-312	-51	-107	-85
+ 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	-383	-25	135	55	-25	-35
+ Zunahme/Abnahme der Verb aus LL sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-23	110	35	25	55	30
+ Ein- und Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0	0	0	0	0	0
= Mittelzu-/abfluss aus laufender Geschäftstätigkeit	-528	-1.550	790	904	537	467

Position	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des laufenden Jahres	Ansatz des Planwirtschaftsjahres	Planwirtschaftsjahr +1	Planwirtschaftsjahr +2	Planwirtschaftsjahr +3
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	-1.437	-55	-230	-34	-50	-802
- Auszahlungen für Investitionen in immaterielle Vermögensgegenstände	-18	-16	-11	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	-1.455	-71	-241	-34	-50	-802
= Mittelzu-/abfluss aus Investitionstätigkeit	-1.455	-71	-241	-34	-50	-802

Position	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des laufenden Jahres	Ansatz des Planwirtschaftsjahres	Planwirtschaftsjahr +1	Planwirtschaftsjahr +2	Planwirtschaftsjahr +3
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	56	100	120	120	110
+ 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	56	100	120	120	110
- 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	56	100	120	120	110

Position	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des laufenden Jahres	Ansatz des Planwirtschaftsjahres	Planwirtschaftsjahr +1	Planwirtschaftsjahr +2	Planwirtschaftsjahr +3
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	-1.983	-1.565	649	990	607	-225
+ Finanzmittelbestand bzw. voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang der Periode (ohne Liquiditätskredite und Kontokorrentverbindlichkeiten)	23.810	21.827	20.262	20.911	21.901	22.508
= voraussichtlicher Finanzmittelbestand am Ende der Periode	21.827	20.262	20.911	21.901	22.508	22.283

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€)			
		2022	2023	2024	2025
2022	0,00 €	0	0	0	0
2023	0,00 €	0	0	0	0
2024	0,00 €	0	0	0	0
2025	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	2021	2022	2023	2024	2025	2026
		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)			15.057.632,61
1 Umsatzerlöse		14.955.932,61	
2 Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	
3 Andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	
4 Sonstige betriebliche Erträge		1.700,00	
davon Auflösungen von Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00		
			14.364.246,14
5 Materialaufwand		14.003.890,39	
a Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	304.818,95		
b Aufwendungen für bezogene Leistungen	13.699.071,44		
6 Personalaufwand		1.418.252,76	
a Löhne und Gehälter	1.113.400,00		
b soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	285.200,00		
davon für Altersversorgung	32.023,03		
c sonstige Personalaufwendungen (Arbeitssicherheit/-	1.650,00		
d Beiträge zur Berufsgenossenschaft	18.002,76		
7 Abschreibungen		238.943,77	
a auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	238.943,77		
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		-1.776.115,79	
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		100.000,00	
davon aus verbundenen Unternehmen	0,00		
12 Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	
13 Zinsen und ähnliche Aufwendungen (nachrichtlich)		299.988,06	
davon an verbundenen Unternehmen	0,00		
14. Steuern vom Einkommen und Ertrag		179.286,95	
15 Ergebnis nach Steuern			693.386,47
21 Sonstige Steuern		808,00	
22 Jahresgewinn/Jahresverlust			692.578,47
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		692.578,46	
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 2023 für den hoheitlichen Bereich"					
Wirtschaftsjahr	2022	2023	2024	2025	2026
<u>Investitionen (in T€)</u>					
1. immaterielle Vermögensgegenstände	8,3	10,8	0,0	0,0	0,0
2. Grundstücke und Bauten	0,0	125,0	0,0	0,0	800,0
3. maschinelle Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	52,6	94,5	34,0	50,0	2,0
Gesamtbetrag der zu finanzierenden Investitionen (Mittelverwendung)	60,9	230,3	34,0	50,0	802,0
<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	60,9	230,3	34,0	50,0	802,0
Gesamtbetrag der Mittel zur Finanzierung der Investitionen (Mittelherkunft)	60,9	230,3	34,0	50,0	802,0

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 2022 für Betriebe gewerblicher Art - BgA"					
Wirtschaftsjahr	2022	2023	2024	2025	2026
<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		Hoheitlicher Bereich (nicht steuerliche Sparten)	Betriebe gewerblicher Art (Steuerliche Sparten)	Andere Betriebszweige einschließlich Nebenbetriebe	Hilfsbetriebe	Aktivierte Eigenleistungen
		Verwaltung und Vertrieb	Sonstiges	Entsorgungsbetrieb				
	€	€	€	€	€	€	€	€
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Umsatzerlöse ohne Zinserträge (Pos. 11)	14.955.932,61			13.462.289,54	1.493.643,07			
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	1.700,00			1.700,00	0,00			
5. Materialaufwand	14.003.890,38			13.294.835,54	709.054,85			
6. Personalaufwand	1.418.252,76			1.320.402,76	97.850,00			
7. Abschreibungen	238.943,77			238.943,77	0,00			
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.776.115,79			-1.816.197,43	40.081,64			
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	100.000,00			100.000,00	0,00			
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00			0,00	0,00			
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	299.988,06			299.988,06	0,00			
14. Steuern von Einkommen und vom Ertrag	179.286,95			0,00	179.286,95			
15. Ergebnis nach Steuern	693.386,48			226.016,83	467.369,65			
21. Sonstige Steuern	808,00			808,00	0,00			
22. Jahresgewinn/-verlust	692.578,48			225.208,83	467.369,65			

Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2023

Bezeichnung	Planansatz 2023
Erträge	15.057.632,61
1. Umsatzerlöse	14.955.932,61
a) Erlöse aus Abfallgebühren	11.035.917,78
b) Erlöse aus Direktanlieferung Umladestation	1.333.535,60
c) Verwertungserlöse ^{*)}	1.008.423,16
d) sonstige Umsätze	1.578.056,07
Pachteinnahmen PV	84.413,00
Erlöse aus DSD	968.240,43
Erlöse Verwertung PPK EV	508.002,64
Erlöse Schrott ^{*)}	17.400,00
Erlöse aus Bearbeitungsgebühren ^{*)}	0,00
2. sonstige betriebliche Erträge *)	1.700,00
3. Zinsen und ähnliche Erträge *)	100.000,00
Aufwendungen	14.365.054,14
4. Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	304.818,95
5. Aufwendungen für bezogene Leistungen	13.699.071,44
a) Entsorgungskosten	10.637.188,15
b) Verwertungskosten	1.442.733,89
c) Behälterdienst	237.698,97
d) Vertriebskosten	59.350,00
e) Betreiberentgelt Umladestation	866.105,68
f) Leistungen Landkreis	79.294,76
g) sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	376.700,00
Ingenieurtechn.Begleitung Ausschreibung	36.500,00
Druck Gebührenbescheide/Mahnungen	25.000,00
juristische Begleitung Ausschreibung	15.000,00
Nacharbeiten elektron.Rechnungslegung	3.000,00
juristische Umsetzung AWK/Abstimmungsvereinb.DSD	12.000,00
Umsetzung Abfallwirtschaftkonzept (AWK)	15.000,00
Erstellung/Betreuung Zusatzmodule/Lizenzen/Disposition/Controlling Hk	5.000,00
ingenieurtechn.Begleitung Umsetzung Maßnahmen AUST	20.000,00
ingenieurtechn.Begleitung Nachprogrammierung Hofwaage	5.000,00
Öffentlichkeitsarbeit	240.200,00
6. Personalaufwand	1.418.252,76
a) Löhne, Gehälter, Dienstbezüge	1.113.400,00
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	285.200,00
c) sonstige Personalaufwendungen (Arbeitssicherheit/-medizin)	1.650,00
d) Beiträge zur Berufsgenossenschaft	18.002,76
7. Abschreibungen	238.943,77
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.596.020,84
a) Bewirtschaftungsaufwand (Miete, Strom, Heizung etc.)	76.460,00
b) Verwaltungsaufwand	433.475,97
Fortbildungs-, Reisekosten	9.000,00
Miete, Wartung/Reparaturen an Betriebs- und Geschäftsausstattung	130.745,11
Fahrzeugkosten	3.014,34
Versicherungen, Beiträge, Sitzungsgelder	40.315,28
Rechts-, Beratungs-, Abschluss- und Prüfungskosten	31.700,00
Bürobedarf, Telefonkosten, Porto etc.	216.441,24
Sonstige Abgaben	2.260,00
c) Übrige Aufwendungen	-2.286.051,76
Maut	60.000,00
Deponierückstellungen	-794.051,76
Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	0,00
Rückstellungen für Klageverfahren	0,00
Rechts- und Beratungskosten	20.000,00
Unter-/Überdeckung	-1.572.000,00
Rundungsdifferenzen (Berechnung/Kalkulation)	0,00
d) Steuern	180.094,95
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	299.988,06
10. Jahresgewinn/Jahresverlust	<u>692.578,47</u>
<u>Behandlung des Jahresgewinns/-verlustes</u>	
a) zu tilgen aus dem Gewinnvortrag	
b) aus dem Haushalt auszugleichen	
c) auf neue Rechnung vorzutragen	692.578,47
d) zu tilgender Jahresverlust Vorjahre	
11. Endsumme	<u>0,00</u>

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

Stellenübersicht zum Wirtschaftsplan 2023

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

Entgelt- gruppe	Stellen im Hj.	Stellen im Vorjahr	Funktionsbezeichnung	
			am 30.06. besetzt	
14	1	1	1	Werkleiterin
11	1	1	1	SB Verträge/Verwaltungsverfahren
10 (Ing)	1	1	0,81	SB Entsorgungsanlagen einschl. Abfallumladestation/Rekultivierung und Nachsorge der Deponien einschl. Ausschreibungen nach VOB, HOAI/ Abfallbilanzen
10(Ing)	1	1	1	SB Anlagenleitung & Abfallberatung
10	1	1	1	Finanzbuchhalterin
10	1	1	0,937	SB Widersprüche/Verwaltungsverfahren
10	1	1	1	SB konzeptionelle Abfallentsorgung
9c	1	1	1	SB Organisation/Gebühreneinzug
9c	1	0	0,911	SB Abfallberatung/Öffentlichkeitsarbeit
9a	1	1	1	SB Finanzen/Buchhaltung
9a	1	1	1	SB MGB-Management
9a	1	1	1	SB Akquise
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/Gemeinschaftseinrichtungen
6	1	1	1	SB Debitoren
6	1	1	1	SB Debitoren
6	1	1	1	SB Debitoren
6	1	1	1	SB Frontoffice Eigenbetrieb
Gesamt	21	20	20,658	