

- 4 -

**EMO**

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



Wirtschaftsplan 2024  
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 2024 für ca. 217.585 Einwohner (Stand 30.06.2023) einschließlich Wochenendler gewährleisten.

Für das Wirtschaftsjahr 2024 wird eine Abfallmenge von 44.733 Tonnen einschließlich mineralischer und gefährlicher Abfälle inklusive der Anlieferung von Sperrmüll erwartet. Die Entsorgung aller Abfälle des Landkreises Märkisch-Oderland erfolgt über die ab 01.01.2021 vom Entsorgungsbetrieb Märkisch-Oderland übernommene Abfallumschlagstation Rüdersdorf.

Investitionen sind für das Jahr 2024 hauptsächlich für den Grundstückserwerb für eine neue Abfallumschlagstation/Wertstoffhof, für die Installation von Photovoltaikmodulen 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 16.938.311,21 € angegeben.

Den Einnahmen in Höhe von 16.938.311,21 € stehen für das Jahr 2024 Aufwendungen in Höhe von insgesamt 16.429.911,53 € gegenüber. Die geplanten Einnahmen übersteigen die voraussichtlichen Kosten des Entsorgungsbetriebes Märkisch-Oderland insgesamt mit 508.399,68 € 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. 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 2022 eingestellt.

Für das Jahr 2024 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 2024 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 2024**

Aufgrund des § 7 Nummer 3 und des § 14 Absatz 1 der EigV hat der Kreistag Märkisch-Oderland durch Beschluss vom 13.12.2023 den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2024 festgestellt:

|   |  |                  |
|---|--|------------------|
| 1 Es betragen   |  |                  |
| 1.1 im Erfolgsplan                                    |  |                  |
| die Erträge   |  | +16.938.311,21 € |
| die Aufwendungen                                      |  | +16.429.911,53 € |
| der Jahresgewinn                                      |  | +508.399,68 €    |
| der Jahresverlust                                     |  | 0,00 €           |
| 1.2 im Finanzplan                                     |  |                  |
| Mittelzu-/abfluss                                     |  |                  |
| aus laufender Geschäftstätigkeit                      |  | +726.000,00 €    |
| aus der Investitionstätigkeit                         |  | -217.000,00 €    |
| aus der Finanzierungstätigkeit                        |  | +400.000,00 €    |
| 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 |
|--|------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|  | 2022                   | 2023                        | 2024                             | 2025                   | 2026                   | 2027                   |
|  | T€                     | T€                          | T€                               | T€                     | T€                     | T€                     |
| + Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten  | 700                    | 693                         | 508                              | 450                    | 382                    | 345                    |
| - Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens  | 242                    | 239                         | 258                              | 265                    | 288                    | 151                    |
| + Abschreibungen/Zuschreibungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen  | 0                      | 0                           | 0                                | 0                      | 0                      | 0                      |
| + Zunahme/Abnahme der Rückstellungen   | -1.562                 | -312                        | -120                             | -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 | 503                    | 135                         | 55                               | 55                     | -25                    | -35                    |
| + Zunahme/Abnahme der Verb aus LL sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind             | 11                     | 35                          | 25                               | 25                     | 55                     | 30                     |
| + Ein- und Auszahlungen aus außerordentlichen Posten   | 0                      | 0                           | 0                                | 0                      | 0                      | 0                      |
| = Mittelzu-/abfluss aus laufender Geschäftstätigkeit   | -106                   | 790                         | 726                              | 744                    | 593                    | 406                    |

| Position  | Ergebnis des Vorjahres | Ansatz des laufenden Jahres | Ansatz des Planwirtschaftsjahres | Planwirtschaftsjahr +1 | Planwirtschaftsjahr +2 | Planwirtschaftsjahr +3 |
|---|------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|   | 2022                   | 2023                        | 2024                             | 2025                   | 2026                   | 2027                   |
|   | 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            | -50                    | -230                        | -189                             | -37                    | -814                   | -107                   |
| - Auszahlungen für Investitionen in immaterielle Vermögensgegenstände | -56                    | -11                         | -28                              | -20                    | 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                              | -106                   | -241                        | -217                             | -57                    | -814                   | -107                   |
| = Mittelzu-/abfluss aus Investitionstätigkeit                         | -106                   | -241                        | -217                             | -57                    | -814                   | -107                   |

| Position   | Ergebnis des Vorjahres | Ansatz des laufenden Jahres | Ansatz des Planwirtschaftsjahres | Planwirtschaftsjahr +1 | Planwirtschaftsjahr +2 | Planwirtschaftsjahr +3 |
|--|------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|  | 2022                   | 2023                        | 2024                             | 2025                   | 2026                   | 2027                   |
|  | 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                      | 100                         | 400                              | 380                    | 350                    | 320                    |
| + 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                      | 100                         | 400                              | 380                    | 350                    | 320                    |
| - 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                      | 100                         | 400                              | 380                    | 350                    | 320                    |

| Position  | Ergebnis des Vorjahres | Ansatz des laufenden Jahres | Ansatz des Planwirtschaftsjahres | Planwirtschaftsjahr +1 | Planwirtschaftsjahr +2 | Planwirtschaftsjahr +3 |
|---|------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|   | 2022                   | 2023                        | 2024                             | 2025                   | 2026                   | 2027                   |
|   | 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  | -212                   | 649                         | 909                              | 1.067                  | 129                    | 619                    |
| + Finanzmittelbestand bzw. voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang der Periode (ohne Liquiditätskredite und Kontokorrentverbindlichkeiten) | 21.827                 | 21.615                      | 22.264                           | 23.173                 | 24.240                 | 24.369                 |
| = voraussichtlicher Finanzmittelbestand am Ende der Periode   | 21.615                 | 22.264                      | 23.173                           | 24.240                 | 24.369                 | 24.988                 |

## 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€) |      |      |      |
|   |        | 2023                                  | 2024 | 2025 | 2026 |
| 2023  | 0,00 € | 0                                     | 0    | 0    | 0    |
| 2024  | 0,00 € | 0                                     | 0    | 0    | 0    |
| 2025  | 0,00 € | 0                                     | 0    | 0    | 0    |
| 2026  | 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  | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|   |  | 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)  |               | 16.536.631,21 | 16.938.311,21 |
| 1                              | Umsatzerlöse  |               | 16.536.631,21 |               |
| 2                              | Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen                                       |               | 0,00          |               |
| 3                              | Andere aktivierte Eigenleistungen   |               | 0,00          |               |
| 4                              | Sonstige betriebliche Erträge   |               | 1.680,00      |               |
|                                | davon Auflösungen von Sonderposten mit Rücklageanteil   | 0,00          |               |               |
|                                |   |               |               | 16.429.833,53 |
| 5                              | Materialaufwand   |               | 15.217.893,39 |               |
|                                | a Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren   | 290.801,14    |               |               |
|                                | b Aufwendungen für bezogene Leistungen  | 14.927.092,25 |               |               |
| 6                              | Personalaufwand   |               | 1.493.961,38  |               |
|                                | a Löhne und Gehälter  | 1.188.700,00  |               |               |
|                                | b soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung   | 283.700,00    |               |               |
|                                | davon für Altersversorgung  | 32.106,37     |               |               |
|                                | c sonstige Personalaufwendungen (Arbeitssicherheit/-  | 1.350,00      |               |               |
|                                | d Beiträge zur Berufsgenossenschaft   | 20.211,38     |               |               |
| 7                              | Abschreibungen  |               | 257.933,28    |               |
|                                | a auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen   | 257.933,28    |               |               |
|                                | 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  |               | -1.179.245,48 |               |
|                                | 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  |               | 400.000,00    |               |
|                                | davon aus verbundenen Unternehmen   | 0,00          |               |               |
| 12                             | Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens  |               | 0,00          |               |
| 13                             | Zinsen und ähnliche Aufwendungen (nachrichtlich)  |               | 529.937,08    |               |
|                                | davon an verbundenen Unternehmen  | 0,00          |               |               |
| 14                             | Steuern vom Einkommen und Ertrag  |               | 109.353,88    |               |
| 15                             | Ergebnis nach Steuern   |               |               | 508.477,68    |
| 21                             | Sonstige Steuern  |               | 78,00         |               |
| 22                             | Jahresgewinn/Jahresverlust  |               |               | 508.399,68    |
| <b>Nachrichtlich</b>           |   |               |               |               |
| 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   |               | 508.399,67    |               |
| Behandlung des Jahresverlustes |   |               |               |               |
|                                | a zu tilgen aus dem Gewinnvortrag   |               |               |               |
|                                | b aus dem Haushalt des Landkreises auszugleichen  |               |               |               |
|                                | c auf neue Rechnung vorzutragen   |               |               |               |



| <b>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 2024 für den hoheitlichen Bereich"</b> |             |              |             |              |              |
|--|-------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| <b>Wirtschaftsjahr</b>   | <b>2023</b> | <b>2024</b>  | <b>2025</b> | <b>2026</b>  | <b>2027</b>  |
| <b><u>Investitionen (in T€)</u></b>  |             |              |             |              |              |
| 1. immaterielle Vermögensgegenstände   | 18,7        | 27,5         | 20,0        | 0,0          | 0,0          |
| 2. Grundstücke und Bauten  |             | 125,0        | 0,0         | 800,0        | 0,0          |
| 3. maschinelle Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 11,8        | 64,0         | 37,0        | 13,5         | 107,0        |
| <b>Gesamtbetrag der zu finanzierenden Investitionen (Mittelverwendung)</b>   | <b>30,5</b> | <b>216,5</b> | <b>57,0</b> | <b>813,5</b> | <b>107,0</b> |
| <b><u>Finanzierungsart (in T€)</u></b>   |             |              |             |              |              |
| 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  | 30,5        | 216,5        | 57,0        | 813,5        | 107,0        |
| <b>Gesamtbetrag der Mittel zur Finanzierung der Investitionen (Mittelherkunft)</b>   | <b>30,5</b> | <b>216,5</b> | <b>57,0</b> | <b>813,5</b> | <b>107,0</b> |

## 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)   | 16.536.631,21          |   |           | 15.275.768,69                                    | 1.260.862,52                                    |  |               |                            |
| 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   | 1.680,00               |   |           | 1.680,00   | 0,00  |  |               |                            |
| 5. Materialaufwand   | 15.217.893,38          |   |           | 14.496.394,06                                    | 721.499,33                                      |  |               |                            |
| 6. Personalaufwand   | 1.493.961,38           |   |           | 1.386.011,54                                     | 107.949,84                                      |  |               |                            |
| 7. Abschreibungen  | 257.933,28             |   |           | 257.933,28                                       | 0,00  |  |               |                            |
| 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen  | -1.179.245,48          |   |           | -1.212.686,23                                    | 33.440,75                                       |  |               |                            |
| 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   | 400.000,00             |   |           | 400.000,00                                       | 0,00  |  |               |                            |
| 12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens       | 0,00                   |   |           | 0,00   | 0,00  |  |               |                            |
| 13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | 529.937,08             |   |           | 529.937,08                                       | 0,00  |  |               |                            |
| 14. Steuern von Einkommen und vom Ertrag   | 109.353,88             |   |           | 0,00   | 109.353,88                                      |  |               |                            |
| 15. Ergebnis nach Steuern  | 508.477,68             |   |           | 219.858,97                                       | 288.618,71                                      |  |               |                            |
| 21. Sonstige Steuern   | 78,00                  |   |           | 78,00  | 0,00  |  |               |                            |
| 22. Jahresgewinn/-verlust  | 508.399,68             |   |           | 219.780,97                                       | 288.618,71                                      |  |               |                            |



## Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2024

| Bezeichnung  | Planansatz 2024          |
|--|--------------------------|
| <b>Erträge</b>   | <b>16.938.311,21</b>     |
| <b>1. Umsatzerlöse</b>   | <b>16.536.631,21</b>     |
| a) Erlöse aus Abfallgebühren   | 13.320.241,14            |
| b) Erlöse aus Direktanlieferung Umladestation                              | 1.159.906,23             |
| c) Verwertungserlöse <sup>*)</sup>   | 711.208,32               |
| d) sonstige Umsätze  | <b>1.345.275,52</b>      |
| Pachteinnahmen PV  | 84.413,00                |
| Erlöse aus DSD   | 884.384,64               |
| Erlöse Verwertung PPK EV   | 358.277,88               |
| Erlöse Schrott <sup>*)</sup>   | 18.200,00                |
| Erlöse aus Bearbeitungsgebühren <sup>*)</sup>                              | 0,00                     |
| <b>2. sonstige betriebliche Erträge *)</b>                                 | 1.680,00                 |
| <b>3. Zinsen und ähnliche Erträge *)</b>                                   | 400.000,00               |
| <b>Aufwendungen</b>  | <b>16.429.911,53</b>     |
| <b>4. Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</b>                 | 290.801,14               |
| <b>5. Aufwendungen für bezogene Leistungen</b>                             | <b>14.927.092,25</b>     |
| a) Entsorgungskosten   | 11.575.341,58            |
| b) Verwertungskosten   | 1.796.125,37             |
| c) Behälterdienst  | 251.666,44               |
| d) Vertriebskosten   | 68.450,00                |
| e) Betreiberentgelt Umladestation  | 862.502,79               |
| f) Leistungen Landkreis  | 124.126,57               |
| g) sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen                           | 248.879,50               |
| Ingenieurtechn.Begleitung Ausschreibung                                    | 25.000,00                |
| Druck Gebührenbescheide/Mahnungen  | 25.000,00                |
| juristische Begleitung Ausschreibung                                       | 5.500,00                 |
| Nacharbeiten elektron.Rechnungslegung                                      | 2.300,00                 |
| juristische Umsetzung AWK/Abstimmungsvereinb.DSD                           | 15.000,00                |
| Umsetzung Abfallwirtschaftkonzept (AWK)                                    | 5.000,00                 |
| Erstellung/Betreuung Zusatzmodule/Lizenzen/Disposition/Controlling H       | 5.500,00                 |
| ingenieurtechn.Begleitung Umsetzung Maßnahmen AUST                         | 10.000,00                |
| ingenieurtechn.Begleitung Nachprogrammierung Hofwaage                      | 5.000,00                 |
| Öffentlichkeitsarbeit  | 150.579,50               |
| <b>6. Personalaufwand</b>  | <b>1.493.961,38</b>      |
| a) Löhne, Gehälter, Dienstbezüge   | 1.188.700,00             |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung | 283.700,00               |
| c) sonstige Personalaufwendungen (Arbeitssicherheit/-medizin)              | 1.350,00                 |
| d) Beiträge zur Berufsgenossenschaft                                       | 20.211,38                |
| <b>7. Abschreibungen</b>   | 257.933,28               |
| <b>8. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>                               | <b>-1.069.813,60</b>     |
| a) Bewirtschaftungsaufwand (Miete, Strom, Heizung etc.)                    | 89.081,00                |
| b) Verwaltungsaufwand  | 357.757,57               |
| Fortbildungs-, Reisekosten   | 9.000,00                 |
| Miete, Wartung/Reparaturen an Betriebs- und Geschäftsausstattung           | 42.744,83                |
| Fahrzeugkosten   | 3.025,00                 |
| Versicherungen, Beiträge, Sitzungsgelder                                   | 38.524,23                |
| Rechts-, Beratungs-, Abschluss- und Prüfungskosten                         | 31.700,00                |
| Bürobedarf, Telefonkosten, Porto etc.                                      | 232.003,51               |
| Sonstige Abgaben   | 760,00                   |
| c) Übrige Aufwendungen   | <b>-1.626.084,05</b>     |
| Maut   | 74.967,71                |
| Deponierückstellungen  | -794.051,76              |
| Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten                             | 0,00                     |
| Rückstellungen für Klageverfahren  | 0,00                     |
| Rechts- und Beratungskosten  | 60.000,00                |
| Unter-/Überdeckung   | -967.000,00              |
| Rundungsdifferenzen (Berechnung/Kalkulation)                               | 0,00                     |
| d) Steuern   | 109.431,88               |
| <b>9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>                                 | 529.937,08               |
| <b>10. Jahresgewinn/Jahresverlust</b>                                      | <b><u>508.399,68</u></b> |
| <u>Behandlung des Jahresgewinns/-verlustes</u>                             |                          |
| a) zu tilgen aus dem Gewinnvortrag   |                          |
| b) aus dem Haushalt auszugleichen  |                          |
| c) auf neue Rechnung vorzutragen   | 508.399,68               |
| d) zu tilgender Jahresverlust Vorjahre                                     |                          |
| <b>11. Endsumme</b>  | <b><u>0,00</u></b>       |

<sup>\*)</sup> - nachrichtlich für EMO, sind in der Einnahme Grundgebühr enthalten



## Erfolgsplan EMO nach §15 Abs 2 EigV für das Jahr 2024

| Erträge und Aufwendungen  | Ergebnis des Vorjahres | Ansatz des laufenden Jahres | Ansatz des Planwirtschaftsjahres | Planwirtschaftsjahr +1 | Planwirtschaftsjahr +2 | Planwirtschaftsjahr +3 |
|---|------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|   | T€<br>2022             | T€<br>2023                  | T€<br>2024                       | T€<br>2025             | T€<br>2026             | T€<br>2027             |
| 1. Umsatzerlöse   | 15.860                 | 14.956                      | 16.536                           | 15.570                 | 15.490                 | 15.250                 |
| 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  | 135                    | 2                           | 2                                | 0                      | 0                      | 0                      |
| davon Auflösungen von Sonderposten mit Rücklageanteil                             | 0                      | 0                           | 0                                | 0                      | 0                      | 0                      |
| 5. Materialaufwand  | 13.162                 | 14.004                      | 15.218                           | 14.480                 | 14.368                 | 14.183                 |
| a Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren         | 267                    | 305                         | 291                              | 308                    | 298                    | 314                    |
| b Aufwendungen für bezogene Leistungen  | 12.895                 | 13.699                      | 14.927                           | 14.172                 | 14.070                 | 13.869                 |
| 6. Personalaufwand  | 1.273                  | 1.418                       | 1.494                            | 1.551                  | 1.582                  | 1.613                  |
| a Löhne, Gehälter, Dienstbezüge   | 1.022                  | 1.113                       | 1.189                            | 1.212                  | 1.236                  | 1.260                  |
| b soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung     | 251                    | 304                         | 305                              | 339                    | 346                    | 353                    |
| davon für Altersversorgung  | 35                     | 32                          | 42                               | 47                     | 48                     | 49                     |
| 7. Abschreibungen   | 242                    | 239                         | 258                              | 265                    | 288                    | 151                    |
| a auf immateriell Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen        | 242                    | 239                         | 258                              | 265                    | 288                    | 151                    |
| 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   | 241                    | -1.776                      | -1.179                           | -1.309                 | -1.378                 | -1.304                 |
| 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  | 66                     | 100                         | 400                              | 380                    | 350                    | 320                    |
| 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  | 75                     | 300                         | 530                              | 395                    | 255                    | 240                    |
| davon aus verbundenen Unternehmen   | 0                      | 0                           | 0                                | 0                      | 0                      | 0                      |
| 14. Steuern vom Einkommen und Ertrag  | 368                    | 179                         | 109                              | 94                     | 68                     | 66                     |
| 15. Ergebnis nach Steuern   | 700                    | 694                         | 508                              | 474                    | 307                    | 301                    |
| 16. sonstige Steuern  | 0                      | 1                           | 0                                | 0                      | 0                      | 0                      |
| 17. Jahresgewinn/Jahresverlust  | 700                    | 693                         | 508                              | 474                    | 307                    | 301                    |

## Stellenübersicht zum Wirtschaftsplan 2024

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

| Entgelt-<br>gruppe | Stellen im<br>Hj. | Stellen im Vorjahr |                      | Funktionsbezeichnung  |
|--------------------|-------------------|--------------------|----------------------|---|
|                    |                   |                    | am 30.06.<br>besetzt |   |
| 14                 | 1                 | 1                  | 1                    | Werkleiterin  |
| 11                 | 1                 | 1                  | 1                    | SB Verträge/Verwaltungsverfahren  |
| 11                 | 1                 | 0                  | 0                    | SB Abfallentsorgungsanlagen   |
| 10 (Ing)           | 0                 | 1                  | 0,81                 | SB Entsorgungsanlagen einschl.<br>Abfallumladestation/Rekultivierung und Nachsorge der<br>Deponien einschl. Ausschreibungen nach VOB, HOAI/<br>Abfallbilanzen |
| 10                 | 1                 | 1                  | 1                    | Finanzbuchhalterin  |
| 10                 | 1                 | 1                  | 0,937                | SB Widersprüche/Verwaltungsverfahren  |
| 10(Ing)            | 0                 | 1                  | 1                    | SB Anlagenleitung & Abfallberatung  |
| 10                 | 1                 | 1                  | 1                    | SB konzeptionelle Abfallentsorgung  |
| 9c                 | 1                 | 1                  | 1                    | SB Organisation/Gebühreneinzug  |
| 9c                 | 1                 | 1                  | 0,911                | SB Abfallwirtschaft/Öffentlichkeitsarbeit   |
| 9c                 | 1                 | 0                  | 0                    | SB Abfallwirtschaft/Öffentlichkeitsarbeit   |
| 9a                 | 1                 | 1                  | 1                    | SB Finanzen/Buchhaltung   |
| 9a                 | 1                 | 1                  | 1                    | SB MGB-Management   |
| 9a                 | 1                 | 1                  | 1                    | SB Aquise/Vertrieb/Außendienst  |
| 6                  | 1                 | 1                  | 1                    | SB Debitoren  |
| 6                  | 1                 | 1                  | 1                    | SB Debitoren  |
| 6                  | 1                 | 1                  | 1                    | SB Debitoren  |
| 8                  | 1                 | 1                  | 1                    | SB Gebühreneinzug/Befreiung   |
| 8                  | 1                 | 1                  | 1                    | SB Gebühreneinzug/TUIV  |
| 8                  | 1                 | 1                  | 1                    | SB Gebühreneinzug/Gewerbe   |
| 8                  | 1                 | 1                  | 0                    | SB Gebühreneinzug/Gewerbe   |
| 8                  | 1                 | 1                  | 1                    | SB Gebühreneinzug/Gemeinschaftseinrichtungen  |
| 6                  | 1                 | 1                  | 0                    | SB Frontoffice Eigenbetrieb   |
| <b>Gesamt</b>      | <b>21</b>         | <b>21</b>          | <b>18,658</b>        |   |