



Finanzmanagement	Vorlagenart	Vorlagennummer
Verantwortlich: Maseberg, Marita Datum: 18.11.2020	Beschlussvorlage	2020/400
Öffentlichkeitsstatus: öffentlich		

Beratungsgegenstand:

Wirtschaftsplan 2021 einschließlich Stellenplan der GfA gkAöR

Produkt/e:

537-110 Abfallwirtschaft - eigener Wirkungskreis

Beratungsfolge:

Status Datum Gremium

Ö 02.12.2020 Ausschuss für Finanzen, Rechnungsprüfung, Personal und innere Angelegenheiten

N 07.12.2020 Kreisausschuss

Anlage/n:

Wirtschaftsplan 2021 der GfA gkAöR (nichtöffentlich)

Beschlussvorschlag:

Der Feststellung des Wirtschaftsplanes einschließlich des Stellenplanes 2021 der GfA gkAöR durch den Verwaltungsrat der GfA wird zugestimmt.

Sachlage:

Der Verwaltungsrat der GfA gkAöR hat in seiner Sitzung am 10.11.2020 dem Wirtschaftsplan 2021, der auch den Stellenplan 2021 beinhaltet, zugestimmt.

Für den Erfolgsplan des Jahres 2021 wird von der Anpassung der Gebührensätze in den Entsorgungsgebieten Hansestadt und Landkreis Lüneburg ausgegangen. Das geplante Gesamtergebnis beläuft sich auf 428 T€ nach Steuern mit einer Umsatzrendite in Höhe von etwa 1,4 %. Das geplante Ergebnis beträgt im Hoheitsbereich 384 T€ und im Gewerbebereich 44 T€ nach Steuern. Das positive Ergebnis im Hoheitsbereich wird im Wesentlichen bestimmt durch den Ausgleich des Verlustvortrags aus der Gebührenrechnung des Landkreises und unterschiedlichen Bewertungen zwischen HGB und NKAG. Das Ergebnis des Gewerbebereichs ist vorsichtig optimistisch auf Basis bestehender Mengen geplant.

Gemäß § 7 Abs. 2 der Unternehmenssatzung der GfA Lüneburg gkAöR bedarf diese Entscheidung der Zustimmung des Kreistages. Dieser hat seiner Entscheidungsbefugnis mit Beschluss vom 07.05.2012 auf dem Kreisausschuss übertragen.

Wirtschaftsplan 2021-2025

Inhaltsverzeichnis	Seiten
I. Erläuterungen und Annahmen zum Wirtschaftsplan	1-2
II. Erfolgsplan GfA Lüneburg – gkAÖR	3
III. Vermögensplan GfA Lüneburg – gkAÖR	4

Abkürzungen:

t: Tonnen, Megagramm

gkAÖR: gemeinsame kommunale Anstalt des öffentlichen Rechts

GfA Lüneburg - gemeinsame kommunale Anstalt des öffentlichen Rechts

I. Erläuterungen und Annahmen zum Wirtschaftsplan 2021-2025

0. Zusammenfassung

Die Zahlen für die Planjahre 2021 und 2022 basieren auf dem Kenntnisstand September 2020. Dieser Kenntnisstand wurde auf die beiden Planjahre übertragen und gegebenenfalls angepasst, soweit dieser sich aus der heutigen Datenstruktur herleiten ließ, vor allem die Personalplanung, Berechnung der Deponierückstellung, Investitionen und Reparaturen sowie Abschreibungen. Marktdaten, wie Preise, Volumen und Verwertungskosten sind derzeit zum großen Teil volatilen Veränderungen unterworfen, so dass sich eine weitere Entwicklung nur schwer zuverlässig prognostizieren lässt.

1.0 Erfolgsplan

1.1 Umsatz

Ab Wirtschaftsjahr 2022 werden jährliche Umsatzsteigerungen in Höhe von 1% erwartet.

1.2 Bezogener Materialaufwand

Für den bezogenen Materialaufwand werden ab dem Wirtschaftsjahr 2022 im Allgemeinen Kostensteigerungen in Höhe von 1% unterstellt.

1.3 Bezogene Leistungen

Für den Aufwand aus bezogenen Leistungen werden ab dem Wirtschaftsjahr 2022 im Allgemeinen Kostensteigerungen in Höhe von 1% unterstellt.

1.4 Personal

Die Personalkosten sind aus dem Stellenplan abgeleitet. Es sind moderate Steigerungen bei den tariflichen Personalentgelten eingeplant.

1.5 Abschreibungen

Die Abschreibungen basieren auf den fortgeführten Abschreibungen des Inventars per Juli 2020, ergänzt um Abschreibungen, die aus den laufenden Investitionen der Jahre 2020 und 2021 resultieren. Die Abschreibungen der Deponie werden mittels der geplanten deponierten Mengen (Annahme: 113.000 t) kalkuliert.

GfA Lüneburg - gemeinsame kommunale Anstalt des öffentlichen Rechts

I. Erläuterungen und Annahmen zum Wirtschaftsplan 2021-2025

1.6 Deponierückstellung

Die Deponierückstellung basiert auf etwa 113.000 t Inputmengen und setzt sich aus verschiedenen Komponenten zusammen. Ab 2022 wird davon ausgegangen, dass die Abzinsungssätze moderater fallen, da unterstellt wird, dass die Ursprungszinssätze gegen null Prozent konvergieren und nicht negativ werden.

1.7 Sonstige betriebliche Aufwendungen

Für diese Aufwendungen werden ab 2022 im Prinzip Kostensteigerungen in Höhe von 1% unterstellt.

1.8 Ertragssteuern

Bezugsbasis für die Ertragssteuern ist das gewöhnliche steuerliche Betriebsergebnis des gewerblichen Bereichs.

2.0 Vermögensplan

Der Vermögensplan leitet sich aus dem Umsatz- sowie Erfolgsplan ab. Für die Umsatzeinzahlungen sind in Abhängigkeit vom Kunden unterschiedliche Zahlungsziele der Umsätze hinterlegt. Die Auszahlungen resultieren aus den Aufwendungen des Erfolgsplans.

Die planmäßige Zahlungsfähigkeit der GfA ist für die Jahre 2021-2025 sichergestellt.

Erfolgsplan GfA Lüneburg - gkÄöR Positionen (gemäß § 275 Abs. 2 HGB)		Gesamt GfA				
		Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
	Erlöse gesamt	29.802.000	29.438.000	29.722.000	30.009.000	30.299.000
	Aufwendungen gesamt	29.374.000	29.119.000	29.514.000	29.979.000	30.277.000
	Über- /Unterdeckung	428.000	319.000	208.000	30.000	22.000
1	Umsatzerlöse	28.152.000	28.435.000	28.719.000	29.006.000	29.296.000
2	± Bestandsveränderung an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	0	0	0
3	+ andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0
4	+ sonst. betriebliche Erträge	1.634.000	987.000	987.000	987.000	987.000
5	= Gesamtleistung Nr. 1 bis 4	29.786.000	29.422.000	29.706.000	29.993.000	30.283.000
6	- Materialaufwand					
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.795.000	1.883.000	2.049.000	2.169.000	2.291.000
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen)	6.951.000	7.050.000	7.167.000	7.339.000	7.512.000
7	- Personalaufwand					
	a) Löhne und Gehälter	7.721.000	7.815.000	7.971.000	8.130.000	8.293.000
	b) soz. Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung	2.467.000	2.495.000	2.545.000	2.596.000	2.648.000
8	- Abschreibungen					
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	3.036.000	2.614.000	2.564.000	2.514.000	2.464.000
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibung überschreiten	0	0	0	0	0
9	- sonst. betriebliche Aufwendungen	4.258.000	4.260.000	4.249.000	4.291.000	4.234.000
10	= Summe betriebliche Aufwendungen	26.228.000	26.117.000	26.545.000	27.039.000	27.442.000
11	= Betriebsergebnis (Nr. 5 - 10)	3.558.000	3.305.000	3.161.000	2.954.000	2.841.000
12	+ Erträge aus Beteiligungen (nur laufende Erträge)					
13	+ Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0
14	+ sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000
15	- Abschreibungen auf Finanzanlagen und übliche Abschreibungen auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.405.000	2.237.000	2.226.000	2.300.000	2.200.000
17	= Finanzergebnis (Nr. 12+13+14-15-16)	-2.389.000	-2.221.000	-2.210.000	-2.284.000	-2.184.000
18	- Steuern vom Einkommen und Ertrag	696.000	720.000	698.000	595.000	590.000
19	= Ergebnis nach Steuern	473.000	364.000	253.000	75.000	67.000
20	- sonstige Steuern	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000
21	= Jahresüberschuss / Jahres-fehlbetrag (Nr. 19-20)	428.000	319.000	208.000	30.000	22.000

Betrag netto € Jahr 2021	Projektnummer	Beschreibung der Maßnahme	Finanzierung		Gesamtergebnis
			Afa	Leasing	
	I21-EDV01	EDV Hardwareaktualisierungen	36.000 €		36.000 €
	I21-EDV02	EDV Softwareaktualisierungen	24.000 €		24.000 €
	I21-EDV03	EDV Hardwareserver-Erweiterung	40.000 €		40.000 €
	I21-KAB01	Ersatz Problemstoff Gas-Stapler FX 135T	60.000 €		60.000 €
	I21-KAB02	KAB Container / Boxen / Behälter	30.000 €		30.000 €
	I21-KAB03	KAB Elektronischer Laufzettel	50.000 €		50.000 €
	I21-KPW01	KPW Ersatz LKW Unimog	150.000 €		150.000 €
	I21-KPW02	KPW Ersatz Schnelllaufreife 3 + 4	25.000 €		25.000 €
	I21-KPW03	KPW Ersatz Mühle im Eintragsystem	200.000 €		200.000 €
	I21-LOG01	Logistik Ersatz Hecklader FA 2012	240.000 €		240.000 €
	I21-LOG02	Logistik Ersatz Hecklader FA 2007	240.000 €		240.000 €
	I21-LOG03	Logistik Ersatz Hecklader FA 2008	240.000 €		240.000 €
	I21-LOG04	Logistik Ersatz Hecklader AW 180	240.000 €		240.000 €
	I21-LOG05	Logistik Ersatz Hakenwagen 2020	240.000 €		240.000 €
	I21-LOG06	Logistik Ersatz Seitenlader FA 2024	230.000 €		230.000 €
	I21-LOG07	Logistik Ersatz Seitenlader FA 2025	230.000 €		230.000 €
	I21-LOG08	Logistik Zusatz Fahrzeug (Hecklader, Seitenlader)	240.000 €		240.000 €
	I21-LOG09	Logistik Ersatz Kleinbus		50.000 €	50.000 €
	I21-LOG10	Logistik Ersatz Anhänger	30.000 €		30.000 €
	I21-LOG11	Logistik Auswertungsbox Fahrzeuge	25.000 €		25.000 €
	I21-LOG12	Logistik Ersatz Depotcontainer Hansestadt Lüneburg	70.000 €		70.000 €
	I21-LOG13	Logistik Ersatz Depotcontainer Landkreis Lüneburg	30.000 €		30.000 €
	I21-LOG14	Logistik Container für Frontlader	20.000 €		20.000 €
	I21-LOG15	Logistik Ersatz ePkw		50.000 €	50.000 €
	I21-MBV01	MBV Ersatz Container Intensivrotte	250.000 €		250.000 €
	I21-MBV02	MBV Zusatz Gabelstapler 3t	45.000 €		45.000 €
	I21-MBV03	MBV Ersatz Austragscontainer #5	40.000 €		40.000 €
	I21-VERW01	VERW Rechnungsworkflow	48.000 €		48.000 €
	I21-VERW02	VERW Dienst-PKW (FA 1000, FA 1234, FA 5678)		105.000 €	105.000 €
	I21-VERW03	VERW Geringwertige-Wirtschaftsgüter	60.000 €		60.000 €
	I21-VERW04	VERW Unvorhergesehenes	120.000 €		120.000 €
2021 Ergebnis			3.253.000 €	205.000 €	3.458.000 €
Gesamtergebnis			3.253.000 €	205.000 €	3.458.000 €

Vermögensplan 2021		2021	2022	2023	2024	2025
		GfA	GfA	GfA	GfA	GfA
		WP 2021	WP 2022	WP 2023	WP 2024	WP 2025
I Liquide Mittel						
I10	Kasse					
I20	Girokonto	4.493.000	5.860.000	9.143.000	12.627.000	16.172.000
I30	Festgeldkonto	2.956.000	2.956.000	2.956.000	2.956.000	2.956.000
I40	<i>Bestand an liquiden Mitteln</i>	7.449.000	8.816.000	12.099.000	15.583.000	19.128.000
II Einzahlungen						
II10	Umsatzerlöse/ Forderungseingänge	29.990.000	30.171.000	30.473.000	30.777.000	31.085.000
II20	Zinseinkünfte	0	0	0	0	0
II30	Darlehensauszahlungen	0	0	0	0	0
II40	Sonstige Zahlungseingänge	0	0	0	0	0
II Einzahlungen Summe		29.990.000	30.171.000	30.473.000	30.777.000	31.085.000
III Auszahlungen						
III10	Waren-/Materialeinsatz	-10.243.000	-8.799.000	-9.258.000	-9.792.000	-10.230.000
III20	Summe Personalkosten	-10.191.000	-10.533.000	-10.744.000	-10.959.000	-11.178.000
III21	Löhne und Gehälter	-5.165.000	-5.180.000	-5.284.000	-5.390.000	-5.498.000
III22	Sozialabgaben	-5.026.000	-5.353.000	-5.460.000	-5.569.000	-5.680.000
III30	Miete und Nebenkosten	-1.203.000	-814.000	-614.000	-414.000	-214.000
III40	Steuern/Versicherungen/Belträge	-1.972.000	-1.996.000	-1.974.000	-1.871.000	-1.866.000
III50	Zinsen	-41.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
III60	Tilgung	-12.000	0	0	0	0
III70	Investitionen	-3.526.000	-1.438.000	-1.100.000	-1.000.000	-950.000
III80	Sonstige Zahlungsausgänge Kosten (Kfz, Marketing, Energie, etc.)	-1.435.000	-1.265.000	-1.278.000	-1.278.000	-1.278.000
III Auszahlungen Summe		-28.623.000	-26.888.000	-26.989.000	-27.232.000	-27.629.000
IV=II ./. III Einzahlungen ./. Auszahlungen		1.367.000	3.283.000	3.484.000	3.545.000	3.456.000
V=I+IV Über-/Unterdeckung		8.816.000	12.099.000	15.583.000	19.128.000	22.584.000
VI Freier Kontokorrent		100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
VII Liquidität		8.916.000	12.199.000	15.683.000	19.228.000	22.684.000

Stellenplan GfA 2021	2020		2021			
	Gesamt 2020 30.06.	Stand 2020 30.06.	Gesamt Wpl 2021	Gesamt Wpl 2021	Gesamt Wpl 2021 davon	Gesamt Wpl 2021 davon
	Anzahl Stellen	Anzahl Mitarbeiter	Anzahl Stellen	Anzahl Mitarbeiter	Anzahl Frauen	Anzahl Männer
Bereich 1 Organisation						
Oliver Schmitz	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00	1,00
Sekretariat / Empfang	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00
Personalverwaltung	0,50	1,00	0,50	1,00	1,00	0,00
Ausbildung kaufmännisch	4,00	4,00	3,00	3,00	2,00	1,00
Öffentlichkeitsarbeit / Ausbildung kaufmännisch	3,00	3,00	3,00	3,00	2,00	1,00
Altdeponien, FASI (Arbeitsicherheit), Abfall-, Gewässer-, Beauftragter u.a.	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00	1,00
Projektmanagement	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00	1,00
Reinigung	2,00	4,00	2,00	4,00	4,00	0,00
Kundenservice	5,25	6,00	5,25	6,00	4,00	2,00
Gesamt Bereich 1 Organisation	18,75	22,00	17,75	21,00	14,00	7,00
Bereich 2 + 4 Finanzen, Logistik & IT						
Leitung: Hoyer, Peter	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00	1,00
Finanzbuchhaltung	5,50	6,00	4,50	5,00	4,00	1,00
Debitoren-Buchhaltung Gebühren	2,50	3,00	2,75	3,00	2,00	1,00
Schadensabwicklung, Staatsfiskus	0,50	1,00	0,50	1,00	1,00	0,00
Controlling, Vertragswesen	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00
EDV	2,00	2,00	2,00	2,00	0,00	2,00
Fuhrbetrieb / Einsatzleitung	6,00	6,00	7,00	7,00	3,00	4,00
Müllwerker	48,00	52,00	48,00	48,00	0,00	48,00
Kraftfahrer	44,00	44,00	43,00	43,00	0,00	43,00
Mitarbeiter Fuhrbetrieb	0,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00
ständige Zeitarbeiter	8,00	10,00	6,00	6,00	0,00	6,00
Werkstatt	3,00	3,00	3,00	3,00	0,00	3,00
Gesamt Bereich 2 + 4 Finanzen, Logistik & IT	121,50	129,00	120,75	122,00	11,00	111,00
Bereich 3 Technik und Stoffstrom						
Leitung: Tegtmeyer, Erich	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00	1,00
Stoffstrommanagement / Vertrieb	2,50	3,00	2,50	3,00	1,00	2,00
Abfallvorbehandlung / MBV	14,75	15,00	14,75	15,00	1,00	14,00
SiWa / BHKW	2,00	2,00	2,00	2,00	0,00	2,00
Qualitätssicherung / Labor	1,75	2,00	1,75	2,00	2,00	0,00
Eingangskontrolle	11,00	12,00	14,00	15,00	6,00	9,00
Deponiebetrieb / Kompostierung	14,30	16,00	11,40	13,00	0,00	13,00
Verwaltung, Kompostberatung, Projekte	2,00	2,00	2,00	2,00	1,00	1,00
Interne und externe Dienste	2,00	2,00	2,00	2,00	0,00	2,00
Azubi	2,00	2,00	4,00	4,00	0,00	4,00
Recyclinghöfe	2,20	11,00	2,40	12,00	0,00	12,00
Gesamt Bereich 3 Technik und Stoffstrom	55,50	68,00	57,80	71,00	11,00	60,00
Gesamt Stellen	195,75	219,00	196,30	214,00	36,00	178,00

