LANDKREIS LÜNEBURG
DER LANDRAT

Finanzmanagement	Vorlagenart	Vorlagennummer
Verantwortlich: Ulrich Mentz Datum: 16.11.2022	**Beschlussvorlage**	**2022/409**
	Öffentlichkeitsstatus: öffentlich	

Beratungsgegenstand:
Wirtschaftsplan 2023 der GfA gkAöR

Produkt/e:
537-110 Abfallwirtschaft - eigener Wirkungskreis

Beratungsfolge:

Status	Datum	Gremium
Ö	30.11.2022	Ausschuss für Finanzen, Personal, Innere Angelegenheiten und Digitalisierung
Ö	05.12.2022	Kreisausschuss

Anlage/n:

Wirtschaftsplan GfA 2023

Beschlussvorschlag:
Der Feststellung des Wirtschaftsplanes einschließlich des Stellenplans 2023 der GfA Lüneburg gkAöR durch den Verwaltungsrat der GfA Lüneburg gkAöR wird zugestimmt.

Sachlage:
Der Verwaltungsrat der GfA Lüneburg gkAöR hat in seiner Sitzung am 15.11.2022 dem Wirtschaftsplan 2023, der auch den Stellenplan 2023 beinhaltet, zugestimmt.

Eine Erhöhung der Abfallgebührensätze in den Entsorgungsgebieten Landkreis und Hansestadt Lüneburg ist nicht erforderlich.

Der geplante Jahresüberschuss 2023 beläuft sich auf 732.500 € nach Steuern. Das veranschlagte Ergebnis beträgt im gebührenfinanzierten Hoheitsbereich 242.000 € und im Gewerbebereich 490.000 € nach Steuern. Die zugrunde gelegten Umsätze basieren auf vorsichtig veranschlagten Erfahrungswerten aus Mengen und Preisen und schließen die abfallwirtschaftlichen Gebührenerlöse in Landkreis und Hansestadt Lüneburg mit ein. Einzelheiten zum Wirtschaftsplan ergeben sich aus der Anlage. Der Wirtschaftsplan 2023 enthält aufgrund der aktuellen Situation einige Unwägbarkeiten:

Vor dem Hintergrund des aktuellen Inflationsgeschehens sind Steigerungen der tariflichen Personalentgelte in Höhe von 7 % im Laufe des Jahres eingeplant. Zudem übersteigt der Ansatz für die Materialaufwände die Planansätze der Vorjahre, da sich vor allem die Dieselkosten wesentlich verteuert haben.

Gemäß § 7 Abs. 2 der Unternehmenssatzung der GfA Lüneburg gkAöR bedarf die Feststellung des Wirtschaftsplanes der Zustimmung des Kreistages. Dieser hat seine Entscheidungsbefugnis mit Beschluss vom 07.05.2012 auf den Kreisausschuss übertragen.

Finanzielle Auswirkungen:

a) für die Umsetzung der Maßnahmen: _____ €

b) an Folgekosten: _____ €

c) Haushaltsrechtlich gesichert:

- ☐ im Haushaltsplan veranschlagt
- ☐ durch überplanmäßige/außerplanmäßige Ausgabe
- ☐ durch Mittelverschiebung im Budget
  Begründung:
- ☐ Sonstiges:

d) mögliche Einnahmen:
wenn ja, umsatzsteuerliche Relevanz der Einnahmen:

- ☐ ja
- ☐ nein
- ☐ klärungsbedürftig

Klimawirkungsprüfung:

Hat das Vorhaben eine Klimarelevanz?

- ☐ keine wesentlichen Auswirkungen
- ☐ positive Auswirkungen (Begründung)
- ☐ negative Auswirkungen (Begründung)

Begründung:

GfA Lüneburg – gkAöR

Wirtschaftsplan 2023

Inhaltsverzeichnis

		Seiten
I.	Erläuterungen und Annahmen zum Wirtschaftsplan	1-3
II.	Erfolgsplan GfA Lüneburg – gkAöR Gesamtbetrieb + Teilbetriebe	4+5
III.	Vermögensplan GfA Lüneburg – gkAöR	6
IV.	Investitionsplan GfA Lüneburg - gkAöR	7
V.	Erläuterungen zu den Investitionen	8-10
VI.	Stellenplan	11

Abkürzungen:

gkAöR:	gemeinsame kommunale Anstalt öffentlichen Rechts
PPK:	Abfallfraktion Papier, Pappe, Karton
TEUR:	Tausend Euro
t:	Tonnen, Megagramm
PR:	Public Relations
SIWA:	Sickerwasserkläranlage
KAB:	Kleinanliefererbereich
KPW:	Kompostwerk
MBV:	Mechanisch-Biologische Vorbehandlungsanlage

GfA Lüneburg -
gemeinsame kommunale Anstalt des öffentlichen Rechts

I. Erläuterungen und Annahmen zum Wirtschaftsplan 2023

0. Zusammenfassung

Der Wirtschaftsplan für 2023 setzt sich aus den Bestandteilen Erfolgsplan, Vermögensplan, Investitionsplan und Stellenplan zusammen. Im Folgenden werden die Besonderheiten zu den einzelnen Bestandteilen erläutert. Die GFA gliedert sich in einen gewerblichen und einen hoheitlichen Bereich auf, denen die Betriebsteile wie folgt zugeordnet sind.

Hoheitsbetrieb	**Betrieb gewerblicher Art**
• Fuhrbetrieb (kommunal)	• Logistik (gewerblich)
• Gebührenveranlagung, Behälterverwaltung	• Mechanisch Biologische Vorbehandlung
• Gebührenbuchhaltung	• Kompostwerk
• Problemstoffe	• Deponie
	• Wertstoffe, Reststoffe
	• Recyclinghöfe

Zum Fuhrbetrieb gehört die kommunale Abfallsammlung ohne die Sammlung für den gewerblichen PPK-Anteil des dualen Systems. Die Logistik umfasst die Containerlogistik und die übrige Logistik. In der Gebührenveranlagung werden die Müllbehälter verwaltet, aufgrund derer die Gebührenbescheide erstellt werden. Die Gebührenbuchhaltung zieht die Gebühren von den Bürgern ein. Die Problemstoffe sind zu hundert Prozent dem hoheitlichen Bereich zugeordnet. Die Anlagenbereiche werden sowohl vom hoheitlichen als auch vom gewerblichen Betrieb genutzt.

Grundsätzlich gehen wir von einer konjunkturell stabilen wirtschaftlichen Entwicklung der GFA aus. Für den Wirtschaftsplan wurden für den gewerblichen Bereich vorsichtige Ansätze für Preise und Mengen gewählt. Im hoheitlichen Bereich werden die Gebührensätze unverändert fortgeführt.

1.0 Der Erfolgsplan 2023

Für den Erfolgsplan des Jahres 2023 wird von unveränderten Gebührensätzen für die Entsorgungsgebiete Hansestadt Lüneburg und Landkreis Lüneburg ausgegangen. Das Planergebnis beträgt TEUR 732 nach Steuern mit einer Umsatzrendite in Höhe von etwa 2,6 %. Im Hoheitsbereich beträgt das Planergebnis TEUR 242 und im Gewerbebereich TEUR 490 nach Steuern. Die Gebührenbedarfsrechnungen sind mit

einem leicht negativen Ergebnis nahezu ausgeglichen. Das positive HGB-Ergebnis im Hoheitsbereich wird im Wesentlichen bestimmt durch die unterschiedlichen Bewertungen der kalkulatorischen Zinsen zwischen HGB und NKAG. Das Ergebnis des Gewerbebereichs ist vorsichtig optimistisch auf Basis geringerer Mengen geplant.

1.1 Umsatz

Die Umsätze in Höhe von TEUR 27.986 basieren auf vorsichtig veranschlagten Erfahrungswerten aus Mengen und Preisen und schließen die kompletten abfallwirtschaftlichen Gebührenerlöse der Hansestadt und des Landkreises Lüneburg bei Fortführung der unveränderten Gebührensätze mit ein. Die Umsätze betragen für den Hoheitsbereich TEUR 18.985 und den Gewerbebereich TEUR 9.001. Für den kommunalen Papierbereich wird ein durchschnittlicher Preis von 80 Euro je Tonne (destatis) für das Jahr unterstellt.

1.2 Bezogener Materialaufwand

Der bezogene Materialaufwand berücksichtigt in erster Linie Dieselkosten, Kosten für Chemikalien der Sickerwasserkläranlage, allgemein Ersatzteile und den Zukauf von Holzhäckseln.

1.3 Bezogene Leistungen

Die Summe der bezogenen Leistungen umfasst im Wesentlichen Verwertungskosten, Reparaturaufwendungen sowie Entsorgungs-, Strom- und Kosten für Erdgas, die an den aktuellen Stand der Entwicklungen angepasst sind.

1.4 Personal

Die Personalkosten sind aus dem Stellenplan abgeleitet. Vor dem Hintergrund des aktuellen Inflationsgeschehens sind Steigerungen der tariflichen Personalentgelte von insgesamt 7% im Laufe des Jahres eingeplant.

1.5 Abschreibungen

Die Abschreibungen basieren auf den fortgeführten Abschreibungen des Inventars per September 2022, ergänzt um Abschreibungen, die aus den laufenden Investitionen der Jahre 2022 und 2023 resultieren. Die Abschreibungen der Deponie werden mittels der geplanten deponierten Mengen (Annahme: 70.000 t) kalkuliert.

1.6 Deponierückstellung

Die Deponierückstellung basiert auf etwa 70.000 t Inputmengen und setzt sich aus verschiedenen Komponenten zusammen. Die saldierten Aufwendungen aus der Berechnung der Rückstellung belaufen sich auf etwa TEUR 111.

I. Erläuterungen und Annahmen zum Wirtschaftsplan 2023

1.7 Sonstige betriebliche Aufwendungen

Diese Aufwendungen enthalten die Kosten für nichtabzugsfähige Vorsteuer, Leasing, Mieten, Instandsetzung, Versicherung, Schulungen und Sonstiges.

1.8 Zinsen

Der Zinsertrag resultiert aus den Kapitalerträgen der fondgebundenen Gelder und Zinserträge aus Tagegeld. Der Zinsaufwand bezieht sich auf Zinsen und ähnliche Aufwendungen aus dem Aufwand Deponierückstellung. Es wird von einem gemäßigten Anstieg der Bundesbankabzinsungssätze ausgegangen, wie er sich in der aktuellen Entwicklung widerspiegelt.

1.9 Ertragssteuern

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

2.0 Vermögensplan

Die Einzahlungen leiten sich aus der Mengen-/Umsatzplanung ab. Die Auszahlungen ergeben sich aus den Aufwendungen des Erfolgsplans und den Ausgaben des Investitionsplanes. Für die Umsatzeinzahlungen sind in Abhängigkeit von den Kunden unterschiedliche Zahlungsziele der Umsätze hinterlegt. Das Ergebnis aus Einzahlungen minus Auszahlungen weist einen Geldmittelabfluss in Höhe von TEUR 3,8 Mio. Euro aus. Der Anfangsbestand an liquiden Mitteln setzt sich betragsmäßig aus dem Giro- und Tagesgeldkonto sowie Termingeldkonten zusammen.

Die planmäßige Zahlungsfähigkeit der GFA ist für das Jahr 2023 sichergestellt.

3.0 Investitionsplan

Wesentliche Erneuerungsinvestitionen sind in den Bereichen Waage/Wertstoffhof und Fuhrbetrieb geplant. Die geplanten Investitionen werden über eigene Mittel finanziert.

4.0 Stellenplan

Der Stellenplan 2023 basiert auf dem Stand August 2022. Er ist ergänzt worden durch eine Aufteilung der Mitarbeiteranzahl in die Geschlechter männlich und weiblich und weist ansonsten keine signifikanten Änderungen auf.

			Gesamt GfA			
		Erfolgsplan GfA Lüneburg - gkAöR Positionen (gemäß § 275 Abs. 2 HGB)	**Plan 2023**	**Plan 2022**	**Hochrechnung 2022**	**Ist 2021**
		Erlöse gesamt	**30.195.500**	**30.757.000**	**30.990.000**	**33.802.651**
		Aufwendungen gesamt	**29.463.000**	**29.982.000**	**28.704.000**	**31.443.332**
		Über- /Unterdeckung	**732.500**	**775.000**	**2.286.000**	**2.359.318**
1		Umsatzerlöse	27.986.000	29.753.000	29.705.000	31.708.185,81
2	±	Bestandsveränderung an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	0	-90,37
3	+	andere aktivierte Eigenleistungen	0			
4	+	sonst. betriebliche Erträge	2.080.000	960.000	1.233.000	2.047.158,81
5	=	Gesamtleistung Nr. 1 bis 4	30.066.000	30.713.000	30.938.000	33.755.254,25
6	-	Materialaufwand				
	-	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und für bezogene Waren	2.692.000	1.896.000	2.360.000	2.002.208,50
	-	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen)	7.526.000	7.732.000	7.669.000	7.705.145,79
7	-	Personalaufwand				
		a) Löhne und Gehälter	8.726.000	8.210.000	8.106.000	7.828.859,22
		b) soz. Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung	2.493.000	2.506.000	2.322.000	2.262.550,57
8	-	Abschreibungen				
		a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	3.139.000	2.716.000	2.173.000	2.326.452,96
		b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen abschreibung überschreiten	0	0	0	0,00
9	-	sonst. betriebliche Aufwendungen	4.033.000	3.939.000	4.421.000	6.067.322,59
10	=	Summe betriebliche Aufwendungen	28.609.000	26.999.000	27.051.000	28.192.539,63
11	=	Betriebsergebnis (Nr. 5 - 10)	1.457.000	3.714.000	3.887.000	5.562.714,62
12	+	Erträge aus Beteiligungen (nur laufende Erträge)				
13	+	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	113.500	28.000	34.000	34.500,00
14	+	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	16.000	16.000	18.000	12.896,36
15	-	Abschreibungen auf Finanzanlagen und übliche Abschreibungen auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	430.000	2.174.000	951.000	1.925.282,32
17	=	Finanzergebnis (Nr. 12+13+14-15-16)	-300.500	-2.130.000	-899.000	-1.877.885,96
18	-	Steuern vom Einkommen und Ertrag	377.000	762.000	644.000	1.280.453,13
19	**=**	**Ergebnis nach Steuern**	**779.500**	**822.000**	**2.344.000**	**2.404.375,53**
20	-	sonstige Steuern	47.000	47.000	58.000	45.057,40
21	**=**	**Jahresüberschuss / Jahres-fehlbetrag (Nr. 19-20)**	**732.500**	**775.000**	**2.286.000**	**2.359.318,13**

			Hoheitsbereich				Gewerbebereich			
Erfolgsplan GfA Lüneburg - gkAöR Positionen (gemäß § 275 Abs. 2 HGB)			**Plan 2023**	**Plan 2022**	**Hochrechnung 2022**	**Ist 2021**	**Plan 2023**	**Plan 2022**	**Hochrechnung 2022**	**Ist 2021**
		Erlöse gesamt	**20.308.000**	**18.924.000**	**19.715.000**	**19.583.093**	**9.887.500**	**11.833.000**	**11.325.000**	**14.356.239**
		Aufwendungen gesamt	**20.066.000**	**18.482.000**	**18.941.000**	**19.236.541**	**9.397.000**	**11.500.000**	**9.833.000**	**12.343.473**
		Über- /Unterdeckung	**242.000**	**442.000**	**774.000**	**346.552**	**490.500**	**333.000**	**1.492.000**	**2.012.766**
1		Umsatzerlöse	18.985.000	18.728.000	19.344.000	18.941.773,17	9.001.000	11.025.000	10.361.000	12.766.412,64
2	±	Bestandsveränderung an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0				0			-90,37
3	+	andere aktivierte Eigenleistungen	0				0			0,00
4	+	sonst. betriebliche Erträge	1.307.000	180.000	353.000	628.874,74	773.000	780.000	930.000	1.518.224,90
5	=	Gesamtleistung Nr. 1 bis 4	20.292.000	18.908.000	19.697.000	19.570.647,91	9.774.000	11.805.000	11.291.000	14.284.547,17
6	-	Materialaufwand								
	-	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.729.000	1.113.000	1.451.000	1.210.957,78	963.000	783.000	929.000	791.250,72
	-	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen)	4.562.000	4.654.000	4.492.000	4.328.639,38	2.964.000	3.078.000	3.177.000	3.376.506,41
7	-	Personalaufwand								
		a) Löhne und Gehälter	6.819.000	6.287.000	6.203.000	5.998.075,45	1.907.000	1.923.000	1.903.000	1.830.783,77
		b) soz. Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung	1.950.000	1.920.000	1.778.000	1.729.345,12	543.000	586.000	544.000	533.205,45
8	-	Abschreibungen								
		a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.958.000	1.370.000	1.355.000	1.246.741,70	1.181.000	1.346.000	868.000	1.179.652,09
		b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen abschreibung überschreiten	0	0	0	0,00	0	0	0	0,00
9	-	sonst. betriebliche Aufwendungen	2.926.000	2.820.000	3.424.000	4.435.043,37	1.107.000	1.119.000	997.000	1.632.279,22
10	=	Summe betriebliche Aufwendungen	19.944.000	18.164.000	18.703.000	18.948.802,80	8.665.000	8.835.000	8.418.000	9.343.677,66
11	=	Betriebsergebnis (Nr. 5 - 10)	348.000	744.000	994.000	621.845,11	1.109.000	2.970.000	2.873.000	4.940.869,51
12	+	Erträge aus Beteiligungen (nur laufende Erträge)								
13	+	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0,00	113.500	28.000	34.000	34.500,00
14	+	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	16.000	16.000	18.000	12.444,72	0		0	37.192,04
15	-	Abschreibungen auf Finanzanlagen und übliche Abschreibungen auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0	0,00	0	0	0	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	89.000	285.000	198.000	257.256,03	341.000	1.889.000	753.000	1.704.766,69
17	=	Finanzergebnis (Nr. 12+13+14-15-16)	-73.000	-269.000	-180.000	-244.811,31	-227.500	-1.861.000	-719.000	-1.633.074,65
18	-	Steuern vom Einkommen und Ertrag	0				377.000	762.000	644.000	1.280.453,13
19	**=**	**Ergebnis nach Steuern**	**275.000**	**475.000**	**814.000**	**377.033,80**	**504.500**	**347.000**	**1.510.000**	**2.027.341,73**
20	-	sonstige Steuern	33.000	33.000	40.000	30.482,07	14.000	14.000	18.000	14.575,33
21	**=**	**Jahresüberschuss / Jahres-fehlbetrag (Nr. 19-20)**	**242.000**	**442.000**	**774.000**	**346.551,73**	**490.500**	**333.000**	**1.492.000**	**2.012.766,40**

GfA Lüneburg - gkAöR		GfA	GfA	GfA	GfA	GfA	GfA	GfA	GfA	GfA	GfA	GfA	GfA	GfA
Vermögensplan 2023		2023 01	2023 02	2023 03	2023 04	2023 05	2023 06	2023 07	2023 08	2023 09	2023 10	2023 11	2023 12	2023 GfA
		WP 2023-01	WP 2023-02	WP 2023-03	WP 2023-04	WP 2023-05	WP 2023-06	WP 2023-07	WP 2023-08	WP 2023-09	WP 2023-10	WP 2023-11	WP 2023-12	WP 2023
I Liquide Mittel														
I10	Kasse	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I20	Girokonto	2.082.000	1.323.000	1.347.000	1.106.000	1.050.000	1.686.000	1.361.000	-1.005.000	-458.000	-1.391.000	-1.211.000	-1.254.000	2.082.000
I30	Festgeldkonto	11.325.000	11.325.000	11.325.000	11.325.000	11.325.000	11.325.000	11.325.000	11.325.000	11.325.000	11.325.000	11.325.000	11.325.000	11.325.000
I40	***Bestand an liquiden Mitteln***	13.407.000	12.648.000	12.672.000	12.431.000	12.375.000	13.011.000	12.686.000	10.320.000	10.867.000	9.934.000	10.114.000	10.071.000	13.407.000
II Einzahlungen														
II10	Umsatzerlöse/ Forderungseingänge	2.451.000	2.773.000	2.439.000	2.503.000	2.787.000	2.464.000	1.728.000	2.731.000	2.465.000	2.543.000	2.858.000	2.404.000	30.146.000
II20	Zinseinkünfte	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	35.000	112.000
II30	Darlehensauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II40	Sonstige Zahlungseingänge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II Einzahlungen Summe		2.458.000	2.780.000	2.446.000	2.510.000	2.794.000	2.471.000	1.735.000	2.738.000	2.472.000	2.550.000	2.865.000	2.439.000	30.258.000
III Auszahlungen														
III10	Waren-/Materialeinsatz	-971.000	-965.000	-1.028.000	-984.000	-991.000	-984.000	-1.000.000	-996.000	-1.035.000	-1.023.000	-1.061.000	-1.016.000	-12.054.000
III20	Summe Personalkosten	-862.000	-849.000	-849.000	-1.064.000	-849.000	-866.000	-868.000	-870.000	-870.000	-870.000	-1.527.000	-872.000	-11.216.000
III21	Löhne und Gehälter	-471.000	-464.000	-464.000	-582.000	-464.000	-473.000	-475.000	-475.000	-475.000	-475.000	-837.000	-477.000	-6.132.000
III22	Sozialabgaben	-391.000	-385.000	-385.000	-482.000	-385.000	-393.000	-393.000	-395.000	-395.000	-395.000	-690.000	-395.000	-5.084.000
III30	Miete und Nebenkosten	-29.000	-32.000	-32.000	-29.000	-29.000	-32.000	-29.000	-29.000	-32.000	-29.000	-29.000	-32.000	-363.000
III40	Steuern/Versicherungen/Beiträge	-320.000	-128.000	-166.000	-224.000	-139.000	-139.000	-168.000	-146.000	-164.000	-217.000	-110.000	-126.000	-2.047.000
III50	Zinsen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III51	Davon Zinsen langfristig	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III52	Davon Zinsen kurzfristig	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III60	Tilgung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III70	Investitionen	-873.000	-625.000	-463.000	-115.000	0	-626.000	-1.886.000	0	-1.155.000	-81.000	-31.000	-612.000	-6.467.000
III80	Sonstige Zahlungsausgänge Kosten (Kfz,Marketing,Energie, etc.)	-162.000	-157.000	-149.000	-150.000	-150.000	-149.000	-150.000	-150.000	-149.000	-150.000	-150.000	-213.000	-1.879.000
III Auszahlungen Summe		-3.217.000	-2.756.000	-2.687.000	-2.566.000	-2.158.000	-2.796.000	-4.101.000	-2.191.000	-3.405.000	-2.370.000	-2.908.000	-2.871.000	-34.026.000
IV=II ./. III Einzahlungen ./. Auszahlungen		-759.000	24.000	-241.000	-56.000	636.000	-325.000	-2.366.000	547.000	-933.000	180.000	-43.000	-432.000	-3.768.000
V=I+IV Über-/Unterdeckung		12.648.000	12.672.000	12.431.000	12.375.000	13.011.000	12.686.000	10.320.000	10.867.000	9.934.000	10.114.000	10.071.000	9.639.000	9.639.000
VI Freier Kontokorrent		100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
VII Liquidität		12.748.000	12.772.000	12.531.000	12.475.000	13.111.000	12.786.000	10.420.000	10.967.000	10.034.000	10.214.000	10.171.000	9.739.000	9.739.000

JahrPlan	2023
Konto	(Alle)

Betrag netto€ JahrAusgabe	Projektnummer	Beschreibung der Maßnahme	Ergebnis
2023	**I23-EDV-01**	EDV Hardwareaktualisierungen	42.000 €
	I23-EDV-02	EDV Server-Erweiterung	40.000 €
	I23-KAB-01	Kleinanlieferbereich Container / Boxen / Behälter	40.000 €
	I23-KAB-02	KAB Sozial-Container Wertstoffhof	25.000 €
	I23-KAB-03	KAB Unterstände Sammelboxen Wertstoffhöfe	20.000 €
	I23-KAB-04	KAB Plattformtreppen Wertstoffhöfe	15.000 €
	I23-KAB-05	Modernisierung Wertstoffhof	200.000 €
	I23-KPW-01	KPW Ersatz Pritschenfahrzeug	45.000 €
	I23-KPW-02	KPW Mietenumsetzer Grünkompostierung	250.000 €
	I23-LOG-11	Logistik Ersatz Container für Hakenwagen	60.000 €
	I23-LOG-12	Logistik Ersatz Container für Frontlader	30.000 €
	I23-LOG-13	Logistik Ersatz Depotcontainer Hansestadt Lüneburg	36.000 €
	I23-LOG-14	Logistik Ersatz Depotcontainer Landkreis Lüneburg	36.000 €
	I23-MBV-01	MBV Ersatz Container IR	300.000 €
	I23-VER-01	Verwaltung Unvorhergesehenes	60.000 €
	I23-VER-02	Verwaltung Geringwertige Wirtschaftsgüter GWG	72.000 €
	I23-VER-03	Verwaltung Ladeinfrastruktur E-Fahrzeuge	140.000 €
	I23-VER-04	Verwaltung Umbau Kantine in Sozialräume	30.000 €
	I23-VER-05	Verwaltung Errichtung neues Kantinengebäude	150.000 €
2023 Ergebnis			**1.591.000 €**
2024	**I23-KAB-05**	Modernisierung Wertstoffhof	3.300.000 €
	I23-LOG-04	Logistik Ersatz Seitenlader FA 2027	250.000 €
	I23-LOG-05	Logistik Ersatz Seitenlader FA 2035	250.000 €
	I23-LOG-08	Logistik Ersatz Hecklader FA 2036	250.000 €
	I23-LOG-10	Logistik Ersatz Service FA 2049 3,5 t [eLkw]	100.000 €
2024 Ergebnis			**4.150.000 €**
2025	**I23-LOG-01**	Logistik Ersatz Hakenwagen FA 2028	240.000 €
	I23-LOG-02	Logistik Ersatz Pritsche FA 2022 7,5 t [eLkw]	120.000 €
	I23-LOG-03	Logistik Ersatz Hecklader FA 2031	250.000 €
	I23-LOG-06	Logistik Ersatz Hecklader FA 2033	250.000 €
	I23-LOG-07	Logistik Ersatz Hecklader FA 2034	250.000 €
	I23-LOG-09	Logistik Ersatz Hecklader FA 2037	250.000 €
	I23-VER-04	Verwaltung Umbau Kantine in Sozialräume	170.000 €
	I23-VER-05	Verwaltung Errichtung neues Kantinengebäude	800.000 €
2025 Ergebnis			**2.330.000 €**
Gesamtergebnis			**8.071.000 €**

V. Erläuterungen zum Investitionsplan 2023

Wirtschaftsplan 2023 Investitionen: 8.071.000 €

I23-EDV-01 EDV Hardwareaktualisierungen: 42.000 €

Für Hardwareaktualisierungen wird regelmäßig ein bestimmter Betrag eingeplant, um die Beschaffung adäquater Hardware sicherzustellen.

I23-EDV-02 EDV Server-Erweiterung: 40.000 €

Die Erweiterung der zusätzlichen Server für das GfA Storage Area Network Server-System soll den steigenden Kapazitätsbedarf an Servern abdecken.

I23-KAB-01 Kleinanlieferbereich Container, Boxen, Behälter: 40.000 €

Die Investitionsvolumina werden bedarfsorientiert für das neue Wirtschaftsjahr angesetzt.

I23-KAB-02 Kleinanlieferbereich Sozial-Container Wertstoffhof: 25.000 €

Für die gesamte Bauphase der Modernisierung des Wertstoffhofes soll ein Sozial-Container beschafft werden.

I23-KAB-03 Recyclinghöfe Unterstände, Sammelboxen: 20.000 €

Die Ausstattung der Recyclinghöfe soll mit Unterständen und zusätzlichen Sammelboxen verbessert werden.

I23-KAB-04 Recyclinghöfe Plattformtreppen: 15.000 €

Für die Recyclinghöfe sollen Plattformtreppen zur sicheren Befüllung der Container beschafft werden.

I23-KAB-05 Modernisierung Wertstoffhof: 3.500.000 €

Es ist die grundlegende Modernisierung des Wertstoffhofes in Bardowick geplant, da die bestehende Lösung nicht mehr den Anforderungen entspricht und einer Erneuerung und Modernisierung bedarf.

I23-KPW-01 KPW Ersatz Pritschenfahrzeug AW 168: 45.000 €

Die Erstzulassung des Pritschenfahrzeugs AW 168 datiert aus 2002 und muss altersbedingt ersetzt werden.

I23-KPW-02 KPW Mietenumsetzer Grünkompostierung: 250.000 €

Für die Grünkompostierung soll ein Umsetzer für die Umlagerung der Grünkompostmieten beschafft werden.

I23-LOG-01 Logistik Ersatz Hakenwagen für LG FA 2028: 240.000 €

Bei dem Hakenwagen FA 2028 handelt es sich um das Fahrzeug mit Presscontainer für die Sammlung Papier der Ökotub-Behälter. Der Hakenwagen ist erstmals in 08/2016 zugelassen worden. Der altersbedingte Ersatz ist für das Wirtschaftsjahr 2025 geplant. Die Bestellung muss aufgrund der geltenden Lieferzeiten bereits im Wirtschaftsjahr 2023 erfolgen.

Es ist geplant, den neuen Hakenwagen über Eigenmittel zu finanzieren.

I23-LOG-02 Logistik Ersatz Pritsche LG FA 2022: 120.000 €

Die Pritsche mit einem zulässigem Gesamtgewicht von 7,5 t soll im Jahr 2025 durch ein E-Fahrzeug ersetzt werden. Die Bestellung muss aufgrund der geltenden Lieferzeiten bereits im Wirtschaftsjahr 2023 erfolgen.

Es ist geplant, den neuen Pritschenwagen über Eigenmittel zu finanzieren.

I23-LOG-03 Logistik Ersatz Hecklader für LG FA 2031: 250.000 €

Der Hecklader LG FA 2031 wird seit 01/2018 für die Papiersammlung im Entsorgungsgebiet der Hansestadt Lüneburg eingesetzt.

Entsprechend der jährlichen Laufleistung, den Betriebsstunden und dem aktuellen Reparaturstand soll dieses Fahrzeug im Wirtschaftsjahr 2025 durch ein neues ersetzt werden. Es ist geplant, den neuen Hecklader über Eigenmittel zu finanzieren. Die Bestellung soll wegen der geltenden Lieferfrist in 2023 erfolgen.

I23-LOG-04 Logistik Ersatz Seitenlader für LG FA 2027: 250.000 €

Der Seitenlader LG FA 2027 wird seit 05/2018 Sammlung von Restmüll und Biomüll im Entsorgungsgebiet Landkreis Lüneburg eingesetzt.

Entsprechend der jährlichen Laufleistung, den Betriebsstunden und dem aktuellen Reparaturstand soll dieses Fahrzeug im Wirtschaftsjahr 2024 durch ein neues ersetzt werden. Es ist geplant, den neuen Hecklader über Eigenmittel zu finanzieren. Die Bestellung soll wegen der geltenden Lieferfrist in 2023 erfolgen.

I23-LOG-05 Logistik Ersatz Seitenlader für LG FA 2035: 250.000 €

Der Seitenlader LG FA 2035 wird seit 05/2018 Sammlung von Restmüll und Biomüll im Entsorgungsgebiet Landkreis Lüneburg eingesetzt.

Entsprechend der jährlichen Laufleistung, den Betriebsstunden und dem aktuellen Reparaturstand soll dieses Fahrzeug im Wirtschaftsjahr 2024 durch ein neues ersetzt werden. Es ist geplant, den neuen Hecklader über Eigenmittel zu finanzieren. Die Bestellung soll wegen der geltenden Lieferfrist in 2023 erfolgen.

I23-LOG-06 Logistik Ersatz Hecklader für LG FA 2033: 250.000 €

Der Hecklader LG FA 2033 wird seit 05/2018 in der Sammlung von Grünabfall und Sperrmüll im Entsorgungsgebiet Landkreis Lüneburg eingesetzt.

Entsprechend der jährlichen Laufleistung, den Betriebsstunden und dem aktuellen Reparaturstand soll dieses Fahrzeug im Wirtschaftsjahr 2025 durch ein neues ersetzt werden. Es ist geplant, den neuen Hecklader über Eigenmittel zu finanzieren. Die Bestellung soll wegen der geltenden Lieferfrist in 2023 erfolgen.

I23-LOG-07 Logistik Ersatz Hecklader für LG FA 2034: 250.000 €

Der Hecklader LG FA 2034 wird seit 06/2018 Sammlung für die Sammlung von Grünabfall im Entsorgungsgebiet Landkreis Lüneburg eingesetzt.

Entsprechend der jährlichen Laufleistung, den Betriebsstunden und dem aktuellen Reparaturstand soll dieses Fahrzeug im Wirtschaftsjahr 2025 durch ein neues ersetzt

werden. Es ist geplant, den neuen Hecklader über Eigenmittel zu finanzieren. Die Bestellung soll wegen der geltenden Lieferfrist in 2023 erfolgen.

I23-LOG-08 Logistik Ersatz Hecklader für LG FA 2036 250.000 €

Der Hecklader LG FA 2036 wird seit 12/2018 für die Leerung von Tonnen in beiden Entsorgungsgebieten eingesetzt.

Entsprechend der jährlichen Laufleistung, den Betriebsstunden und dem aktuellen Reparaturstand soll dieses Fahrzeug im Wirtschaftsjahr 2024 durch ein neues ersetzt werden. Es ist geplant, den neuen Hecklader über Eigenmittel zu finanzieren. Die Bestellung soll wegen der geltenden Lieferfrist in 2023 erfolgen.

I23-LOG-09 Logistik Ersatz Hecklader für LG FA 2037: 250.000 €

Der Hecklader LG FA 2037 wird seit 12/2018 Sammlung für die Leerung von Tonnen im Entsorgungsgebiet Landkreis Lüneburg eingesetzt.

Entsprechend der jährlichen Laufleistung, den Betriebsstunden und dem aktuellen Reparaturstand soll dieses Fahrzeug im Wirtschaftsjahr 2025 durch ein neues ersetzt werden. Es ist geplant, den neuen Hecklader über Eigenmittel zu finanzieren. Die Bestellung soll wegen der geltenden Lieferfrist in 2023 erfolgen.

I23-LOG-10 Logistik Ersatz Service-Fahrzeug für LG FA 2049: 100.000 €

Das Service-Fahrzeug LG FA 2049 mit einem zulässigen Gesamtgewicht von 3,5 t wird seit 08/2017 für Service-Dienstleitungen im Entsorgungsgebiet Hansestadt Lüneburg eingesetzt.

Entsprechend der jährlichen Laufleistung, den Betriebsstunden und dem aktuellen Reparaturstand soll dieses Fahrzeug im Wirtschaftsjahr 2024 durch ein E-Fahrzeug ersetzt werden. Es ist geplant, das neue Fahrzeug über Eigenmittel zu finanzieren. Die Bestellung soll wegen der geltenden Lieferfrist in 2023 erfolgen.

I23-LOG-11 Logistik Ersatz Container für Hakenwagen: 60.000 €

Die Investitionsvolumina werden bedarfsorientiert für das neue Wirtschaftsjahr angesetzt.

I23-LOG-12 Logistik Ersatz Container für Frontlader: 30.000 €

Die Investitionsvolumina werden bedarfsorientiert für das neue Wirtschaftsjahr angesetzt.

I23-LOG-13 Logistik Ersatz Depotcontainer Papier Hansestadt: 36.000 €

Die Investitionsvolumina werden bedarfsorientiert für das neue Wirtschaftsjahr angesetzt.

I23-LOG-14 Logistik Ersatz Depotcontainer Papier Landkreis: 36.000 €

Die Investitionsvolumina werden bedarfsorientiert für das neue Wirtschaftsjahr angesetzt.

I23-MBV-01 MBV Ersatz Container Intensivrotte: 300.000 €

Eine bestimmte Anzahl der Container für die Intensivrotte muss regelmäßig durch neue Container in rollierender Weise ersetzt werden.

I23-VER-01 Unvorhergesehenes: 60.000 €

Bedarfsgerecht werden jährlich Kleininvestitionen in Höhe von insgesamt 60.000 € beschafft und über die Nutzungsdauer abgeschrieben.

I23-VER-02 Geringwertige Wirtschaftsgüter: 72.000 €

Bedarfsgerecht werden jährlich geringwertige Wirtschaftsgüter in Höhe von insgesamt 72.000 € beschafft.

I23-VER-03 Verwaltung Ladeinfrastruktur E-Fahrzeuge: 140.000 €

Für die zusätzlichen E-Fahrzeuge bedarf es einer Erweiterung der vorhandenen Ladeinfrastruktur.

I23-VER-04 Verwaltung Umbau Kantine in Sozialräume: 200.000 €

Die vorhandenen Sozialräume im Verwaltungsgebäude reichen für die gestiegenen Mitarbeiterzahlen nicht mehr aus und müssen erweitert werden. Dafür soll die vorhandene Kantine in Sozialräume umgebaut werden.

I23-VER-05 Verwaltung Errichtung neues Kantinengebäude: 950.000 €

Als Folge aus I23-VER-04 soll ein neues Kantinengebäude errichtet werden.

Stellenplan GfA 2023	**2022**		**2023**			
	Gesamt 2022 30.06.	*Stand 2022 30.06.*	*Gesamt Wipl 2023*	*Gesamt Wipl 2022*	*Gesamt Wipl 2023 davon*	*Gesamt Wipl 2023 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	3,00	3,00	3,00	3,00	2,00	1,00
Öffentlichkeitarbeit / Ausbildung kaufmännisch	3,00	3,00	3,00	3,00	2,00	1,00
Altdeponien, FASi (Arbeitssicherheit), 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	17,75	21,00	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	4,25	5,00	5,25	6,00	1,00	5,00
Debitoren-Buchhaltung Gebühren	3,75	4,00	3,75	4,00	3,00	1,00
Schadensabwicklung, Statistiken	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	7,00	7,00	7,00	7,00	3,00	4,00
Müllwerker	53,00	53,00	53,00	53,00	0,00	53,00
Kraftfahrer	45,00	45,00	45,00	45,00	0,00	45,00
Mitarbeiter Fuhrbetrieb	2,00	2,00	2,00	2,00	0,00	2,00
ständige Zeitarbeiter	2,75	7,00	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	124,75	130,00	129,00	130,00	8,00	122,00
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	3,50	4,00	2,00	2,00
Abfallvorbehandlung / MBV	13,75	14,00	13,75	14,00	1,00	13,00
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	13,40	16,00	13,00	15,00	6,00	9,00
Deponiebetrieb / Kompostierung	13,40	15,00	11,40	13,00	0,00	13,00
Verwaltung, Projekte	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00	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	2,20	11,00	1,00	10,00
Gesamt Bereich 3 Technik und Stoffstrom	55,00	69,00	55,60	69,00	12,00	57,00
Gesamt Stellen	**197,50**	**220,00**	**202,35**	**220,00**	**34,00**	**186,00**