



Wertstoff und Energie geladen.

# Wirtschaftsplan 2025

MBA Neumünster GmbH

**MBA**  
Neumünster GmbH



SWN Stadtwerke Neumünster

**Inhaltsverzeichnis**

|       |  |    |
|-------|--|----|
| 1     | Management Summary .....                         | 3  |
| 2     | Ertrags-, Aufwands- und Ergebnisentwicklung..... | 4  |
| 2.1   | Budget 2025 .....                                | 4  |
| 2.1.1 | Gewinn und Verlustrechnung .....                 | 4  |
| 2.1.2 | Kommentierung .....                              | 5  |
| 2.2   | Mittelfristplanung 2026-2029 .....               | 7  |
| 2.2.1 | Gewinn und Verlustrechnung .....                 | 7  |
| 2.2.2 | Kommentierung .....                              | 8  |
| 3     | Finanzplan .....                                 | 10 |
| 4     | Investitionsplan.....                            | 11 |
| 5     | Personalplan .....                               | 12 |
| 6     | Planbilanz .....                                 | 13 |
| 7     | Glossar.....                                     | 14 |

## 1 Management Summary

### Mehrere Kommunalverträge laufen aus und müssen zu auskömmlichen Preisen wiedergewonnen werden.

Ein Großteil der benötigten Abfallmengen ist weiterhin über Kommunalverträge gesichert. Hier werden seit 2024 zusätzlich BEHG-Erlöse erzielt, die in voller Höhe im Rahmen der Verwertungsaufwendungen an die TEV weitergegeben werden. In den Jahren 2025 und 2026 werden einige Verträge auslaufen. Diese gilt es zu auskömmlichen Preisen wiederzugewinnen.

Mit den großen Investitionen der vergangenen Jahre konnte man die Anlage durchsatzstärker und weniger störanfällig aufstellen. Dennoch sind zur Sicherstellung der Zukunftsfähigkeit stets weitere Investitionen und Optimierungen notwendig. Der ursprünglich bereits für 2023 geplante Bau der Photovoltaikanlage verzögerte sich. Eine Fertigstellung und Inbetriebnahme ist im ersten Halbjahr 2025 zu erwarten. Der produzierte Strom soll selbstverbraucht werden und so die Energiekosten senken.

### Steuerungskennzahlen:

|                      | Forecast 2024 | Budget 2025 | Δ in %<br>ggü.<br>Forecast | Effekte   |
|----------------------|---------------|-------------|----------------------------|---|
| Ergebnis (HGB, TEUR) | 2.383         | 659         | -72,3                      | -Versicherungsentschädigungen 578 TEUR in 2024<br>- Kostensteigerungen z.B.Versicherung |
| Personal (TEUR)      | 5.627         | 5.697       | 1,2                        | - Tarifierhöhung ab März 2025<br>- Einmalzahlung im September 2024                      |
| Investitionen (TEUR) | 5.515         | 3.825       | -30,6                      | - PV-Anlage und Speicher in 2024 für 1.740 TEUR   |
| Erlösmengen (TMg)    | 215           | 213         | -0,8                       | - angepasst an etwas geringeren Bedarf der TEV  |

## 2 Ertrags-, Aufwands- und Ergebnisentwicklung

### 2.1 Budget 2025

#### 2.1.1 Gewinn und Verlustrechnung

| Gewinn- und Verlustrechnung (in TEUR)                   | Ist<br>2023   | Budget<br>2024 | Forecast<br>2024 | Budget<br>2025 |
|---|---------------|----------------|------------------|----------------|
| <b>Umsatzerlöse und Erträge</b>                         |               |                |                  |                |
| 1. Umsatzerlöse Abfallannahme                           | 16.378        | 16.118         | 17.798           | 18.083         |
| 2. Umsatzerlöse Bioabfall                               | 1.604         | 1.504          | 1.554            | 1.517          |
| 3. Umsatzerlöse Transporte                              | 1.359         | 1.608          | 1.447            | 1.471          |
| 4. Erlöse werthaltige Abfahren                          | 1.319         | 1.064          | 1.306            | 1.079          |
| 5. Erlöse Betriebsführungen                             | 647           | 690            | 690              | 660            |
| 6. Erlöse Stromverkauf                                  | 106           | 114            | 99               | 112            |
| 7. Sonstige Erlöse                                      | 336           | 257            | 169              | 142            |
| <b>8. Summe Umsatzerlöse</b>                            | <b>21.749</b> | <b>21.354</b>  | <b>23.062</b>    | <b>23.064</b>  |
| 9. Sonstige Erträge                                     | 3.564         | 174            | 690              | 117            |
| 10. davon: Versicherungsentschädigung Brand 16.11.22    | 3.050         | 0              | 431              | 0              |
| <b>11. Summe Sonstige Erträge</b>                       | <b>3.564</b>  | <b>174</b>     | <b>690</b>       | <b>117</b>     |
| <b>12. Summe Umsatzerlöse und Erträge</b>               | <b>25.313</b> | <b>21.529</b>  | <b>23.752</b>    | <b>23.181</b>  |
| 13. Verwertungsaufwendungen                             | 3.915         | 4.302          | 5.611            | 5.913          |
| 14. davon: EBS zur TEV                                  | 2.980         | 3.645          | 5.259            | 5.763          |
| <b>15. Rohertrag</b>                                    | <b>21.398</b> | <b>17.226</b>  | <b>18.141</b>    | <b>17.267</b>  |
| <b>Betriebsaufwendungen</b>                             |               |                |                  |                |
| 16. Materialaufwand                                     | 7.637         | 6.001          | 5.132            | 5.638          |
| 17. davon: Instandhaltung / Reparaturen                 | 1.338         | 1.344          | 1.284            | 1.594          |
| 18. Energiekosten                                       | 919           | 1.061          | 828              | 863            |
| 19. Fremdmaterial/Betriebsmittel                        | 669           | 1.114          | 893              | 1.121          |
| 20. Treibstoffe   | 718           | 813            | 682              | 675            |
| 21. Mieten/Pachten                                      | 2.688         | 228            | 228              | 232            |
| 22. Leasingaufwand                                      | 546           | 431            | 364              | 284            |
| 23. Personalaufwand                                     | 4.993         | 5.200          | 5.627            | 5.697          |
| 24. Abschreibungen                                      | 1.013         | 2.676          | 1.570            | 2.137          |
| 25. Sonstige betriebliche Aufwendungen                  | 2.312         | 2.559          | 2.468            | 2.876          |
| 26. davon: Versicherungen                               | 683           | 957            | 757              | 1.133          |
| 27. Erbbaupacht Grundstück MBA                          | 57            | 142            | 142              | 145            |
| 28. Fremdpersonal                                       | 0             | 0              | 166              | 200            |
| 29. Betriebsführungskosten SWN                          | 448           | 475            | 475              | 491            |
| <b>30. Summe Betriebsaufwendungen</b>                   | <b>15.955</b> | <b>16.436</b>  | <b>14.796</b>    | <b>16.347</b>  |
| 31. Zinsergebnis  | -13           | -31            | 162              | 62             |
| <b>32. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b> | <b>5.429</b>  | <b>759</b>     | <b>3.506</b>     | <b>982</b>     |
| 33. Steuern von Einkommen / Ertrag                      | 1.672         | 236            | 1.104            | 305            |
| 34. Sonstige Steuern                                    | 17            | 25             | 18               | 18             |
| <b>35. Jahresergebnis</b>                               | <b>3.740</b>  | <b>498</b>     | <b>2.383</b>     | <b>659</b>     |

## 2.1.2 Kommentierung

### Allgemein

Da die meisten Preisanpassungsformeln der Kommunalverträge den Energieindex als dämpfenden Faktor beinhalten werden die Preise auch im Jahr 2025 kaum ansteigen. Für diese Preisdämpfung ist vertraglich eine Erstattung seitens der TEV vorgesehen. Demgegenüber stehen höhere BEHG-Erlöse. Die aufgrund des BEHG erzielten Erlöse werden im Rahmen der Verwertungsaufwendungen vollständig an die TEV weitergegeben.

### Umsatzerlöse und Erträge

Die Umsatzerlöse Abfallannahme (Zeile Nr. 1) ergeben sich aus den geplanten Kommunal- und Projektmengen. Sie fallen im Budget 2025 um 285 TEUR höher aus als im Forecast 2024. Das ergibt sich vor allem aus dem Anstieg der BEHG-Erlöse. Demgegenüber stehen Projektmengenerlöse, bei denen sowohl eine etwas geringere Menge als auch ein niedrigerer Preis erwartet wird.

Die Umsatzerlöse Transporte (Zeile Nr. 3) erhöhen sich gegenüber dem Forecast 2024 um 24 TEUR.

Die Erlöse werthaltige Abfahren (Zeile Nr. 4) sind im Budget 2025 um 227 TEUR geringer als im Forecast 2024, da geringere Preise für Eisen- und Nichteisenmetalle erwartet werden.

Die sonstigen Erträge (Zeile Nr. 9) enthalten im Forecast 2024 Versicherungsentschädigungen in Höhe von 578 TEUR, wovon 431 TEUR noch auf den Brandschaden aus 2022 entfallen.

### Materialaufwand

Die Verwertungsaufwendungen (Zeile Nr. 13) fallen um 302 TEUR höher aus als im Forecast 2024. Ursächlich dafür sind höhere Aufwendungen für EBS zur TEV (Zeile Nr. 14). Enthalten sind hierbei die zusätzlichen BEHG-Erlöse, die an die SWN weitergegeben werden.

Der übrige Materialaufwand (Zeile Nr. 16) erhöht sich um 506 TEUR auf 5.638 TEUR. Das ist vor allem auf die Aufwendungen für Instandhaltung/Reparaturen (Zeile Nr. 17) zurückzuführen, die um 310 TEUR steigen. Hier machen sich die Kosten für den Rückbau der durch den Brand im Jahr 2022 beschädigten Rottehalle bemerkbar.

### **Personalaufwand**

Die Erhöhung des Personalaufwands (Zeile Nr. 23) ist auf die tarifliche Entgelterhöhung ab März 2025 zurückzuführen. Demgegenüber steht ein Rückgang der Mitarbeiterzahl im Bereich der LKW-Fahrer und der Auszubildenden (vgl. 5 Personalplan). Da außerdem die Tarifeinigung auch eine Einmalzahlung im September 2024 beinhaltet, fällt der Anstieg mit 70 TEUR gering aus.

### **Sonstige betriebliche Aufwendungen**

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen (Zeile Nr. 25) erhöhen sich im Budget 2025 um 408 TEUR auf 2.876 TEUR. Darin enthalten sind Versicherungsbeiträge (Zeile Nr. 26) in Höhe von 1.133 TEUR, die damit um 376 TEUR höher ausfallen als im Forecast 2024.

### **Kapitalkosten/-erträge**

Die MBA plant im Jahr 2025 Investitionen in Höhe von 3.825 TEUR, wodurch sich die Abschreibungen (Zeile Nr. 24) auf 2.137 TEUR erhöhen.

Aufgrund eines hohen Finanzmittelbestandes wird eine Darlehensaufnahme im Jahr 2025 trotz hoher Investitionen und Ausschüttungen nicht nötig sein. Die Zinserträge auf dem Tagesgeldkonto werden jedoch durch den Rückgang der Finanzmittel abnehmen, so dass das Zinsergebnis (Zeile Nr. 31) um 99 TEUR niedriger ausfällt als im Forecast.

### **Ergebnis**

Insgesamt ergibt sich ein Jahresergebnis (Zeile Nr. 35) in Höhe von 659 TEUR, das somit um 1.725 TEUR geringer ausfällt als der Forecast 2024.

## 2.2 Mittelfristplanung 2026-2029

### 2.2.1 Gewinn und Verlustrechnung

| Gewinn- und Verlustrechnung (in TEUR)                   | Budget<br>2026 | Budget<br>2027 | Budget<br>2028 | Budget<br>2029 |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Umsatzerlöse und Erträge</b>                         |                |                |                |                |
| 1. Umsatzerlöse Abfallannahme                           | 19.470         | 21.136         | 36.648         | 37.851         |
| 2. Umsatzerlöse Bioabfall                               | 1.517          | 0              | 0              | 0              |
| 3. Umsatzerlöse Transporte                              | 1.512          | 1.555          | 1.598          | 1.643          |
| 4. Erlöse werthaltige Abfahren                          | 1.143          | 1.163          | 1.183          | 1.203          |
| 5. Erlöse Betriebsführungen                             | 677            | 697            | 717            | 738            |
| 6. Erlöse Stromverkauf                                  | 107            | 95             | 100            | 99             |
| 7. Sonstige Erlöse                                      | 142            | 142            | 142            | 142            |
| <b>8. Summe Umsatzerlöse</b>                            | <b>24.568</b>  | <b>24.787</b>  | <b>40.388</b>  | <b>41.677</b>  |
| 9. Sonstige Erträge                                     | 152            | 152            | 152            | 152            |
| 10. davon: Versicherungsentschädigung Brand 16.11.22    | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>11. Summe Sonstige Erträge</b>                       | <b>152</b>     | <b>152</b>     | <b>152</b>     | <b>152</b>     |
| <b>12. Summe Umsatzerlöse und Erträge</b>               | <b>24.720</b>  | <b>24.939</b>  | <b>40.539</b>  | <b>41.829</b>  |
| 13. Verwertungsaufwendungen                             | 6.669          | 7.190          | 22.571         | 23.640         |
| 14. davon: EBS zur TEV                                  | 6.539          | 7.082          | 22.462         | 23.532         |
| <b>15. Rohertrag</b>                                    | <b>18.051</b>  | <b>17.749</b>  | <b>17.969</b>  | <b>18.189</b>  |
| <b>Betriebsaufwendungen</b>                             |                |                |                |                |
| 16. Materialaufwand                                     | 5.177          | 4.720          | 4.752          | 4.795          |
| 17. davon: Instandhaltung / Reparaturen                 | 1.355          | 1.317          | 1.328          | 1.340          |
| 18. Energiekosten                                       | 773            | 655            | 681            | 678            |
| 19. Fremdmaterial/Betriebsmittel                        | 1.134          | 1.148          | 1.162          | 1.175          |
| 20. Treibstoffe   | 688            | 702            | 716            | 731            |
| 21. Mieten/Pachten                                      | 235            | 0              | 0              | 0              |
| 22. Leasingaufwand                                      | 115            | 53             | 13             | 13             |
| 23. Personalaufwand                                     | 5.858          | 6.031          | 6.210          | 6.394          |
| 24. Abschreibungen                                      | 2.689          | 2.627          | 2.698          | 2.770          |
| 25. Sonstige betriebliche Aufwendungen                  | 3.021          | 3.095          | 3.219          | 3.401          |
| 26. davon: Versicherungen                               | 1.243          | 1.303          | 1.430          | 1.570          |
| 27. Erbbaupacht Grundstück MBA                          | 147            | 149            | 151            | 154            |
| 28. Fremdpersonal                                       | 206            | 212            | 219            | 225            |
| 29. Betriebsführungskosten SWN                          | 504            | 518            | 532            | 546            |
| <b>30. Summe Betriebsaufwendungen</b>                   | <b>16.745</b>  | <b>16.474</b>  | <b>16.880</b>  | <b>17.361</b>  |
| 31. Zinsergebnis  | 66             | 69             | 70             | 70             |
| <b>32. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b> | <b>1.372</b>   | <b>1.344</b>   | <b>1.159</b>   | <b>898</b>     |
| 33. Steuern von Einkommen / Ertrag                      | 422            | 408            | 351            | 273            |
| 34. Sonstige Steuern                                    | 18             | 18             | 18             | 18             |
| <b>35. Jahresergebnis</b>                               | <b>932</b>     | <b>918</b>     | <b>789</b>     | <b>607</b>     |

## 2.2.2 Kommentierung

### Allgemein

In den Jahren 2025 und 2026 laufen mehrere Hausmüllverträge aus und werden erneut zur Ausschreibung anstehen. Die Mittelfristplanung geht davon aus, dass die Mengen zu teilweise höheren Preisen wiedergewonnen werden können.

Der Vertrag mit der BAV GmbH bezüglich der Annahme von Bioabfällen für die Kompostierungsanlage endet spätestens am 31.12.2026. Die Mittelfristplanung sieht vor, dass die Kompostierungstätigkeiten der MBA mit Ablauf des Vertrages eingestellt werden und diese ggf. durch die BAV GmbH in Eigenregie erfolgen.

### Umsatzerlöse und Erträge

Die Umsatzerlöse (Zeile Nr. 8) werden aufgrund von Preiserhöhungen von 24.568 TEUR (2026) auf 41.677 TEUR (2029) steigen. Am schwersten wiegt hierbei jedoch der erwartete Wechsel der TEV vom BEHG ins TEHG zum 01.01.2028. Hierdurch werden TEHG Erlöse erwartet, die um 15.363 TEUR (Erhöhung von 2027 BEHG auf 2028 TEHG) höher ausfallen. Die Erlöse werden jeweils als EBS-Aufwand an die TEV weitergegeben.

Die Steigerung von 2026 auf 2027 fällt aufgrund des Wegfalls der Umsatzerlöse Bioabfall (Zeile Nr. 2) mit dem Ende des Vertrages mit der BAV GmbH geringer aus.

### Materialaufwand

Die Verwertungsaufwendungen (Zeile Nr. 13) steigen von 6.669 TEUR (2026) auf 23.640 TEUR (2029). Diese Steigerung bezieht sich auf die Verwertungsaufwendungen gegenüber der TEV. Hier machen sich auch die steigenden BEHG/TEHG-Erlöse bemerkbar, die in voller Höhe an die SWN weitergegeben werden.

Mit Einstellung der Kompostierungstätigkeiten ab 2027 verringern sich u. a. die Aufwendungen für Instandhaltung/Reparaturen (Zeile Nr. 17) und Mieten/Pachten (Zeile Nr. 21) sowie die Energiekosten (Zeile Nr. 18). Anschließend sorgen Preissteigerungen dafür, dass der Materialaufwand (Zeile Nr. 16) wieder steigt.

Der Leasingaufwand (Zeile Nr. 22) verringert sich von 115 TEUR (2026) auf 13 TEUR (2029), da auslaufende Leasingverträge nicht durch neue ersetzt werden. Stattdessen wird der Bedarf an neuen Fahrzeugen zukünftig durch Investitionen gedeckt (vgl. 4 Investitionsplan).

### **Personalaufwand**

Die Steigerung des Personalaufwands (Zeile Nr. 23) ist bei unverändertem Personalbedarf auf Lohnkostensteigerungen zurückzuführen.

### **Sonstige betriebliche Aufwendungen**

Die Aufwendungen für Versicherungen (Zeile Nr. 26) werden sich mittelfristig von 1.133 TEUR (2026) auf 1.570 TEUR (2029) erhöhen. Dadurch steigen auch die sonstigen betrieblichen Aufwendungen (Zeile Nr. 25).

### **Kapitalkosten/-erträge**

Die Entwicklung der Abschreibungen (Zeile Nr. 24) ergibt sich aus dem Investitionsplan (vgl. 4 Investitionsplan).

Die Liquidität der Gesellschaft ist trotz Investitionen und Ausschüttungen im Mittelfristzeitraum auch ohne Darlehensaufnahmen nicht gefährdet (vgl. 3 Finanzplan). Entsprechend gering ist der Zinsaufwand. Zudem wird weiterhin mit Zinserträgen aus Tagesgeld gerechnet, so dass das Zinsergebnis (Zeile Nr. 31) konstant bleibt.

### **Ergebnis**

Das Jahresergebnis (Zeile Nr. 35) der MBA sinkt von 932 TEUR (2026) auf 607 TEUR (2029).

### 3 Finanzplan

| Finanzplan (in TEUR)                      | Ist<br>2023   | Budget<br>2024 | Forecast<br>2024 | Budget<br>2025 | Budget<br>2026 | Budget<br>2027 | Budget<br>2028 | Budget<br>2029 |
|---|---------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Einzahlungen Umsätze und sonst. Erträge   | 30.124        | 25.619         | 28.265           | 27.585         | 29.417         | 29.677         | 48.242         | 49.776         |
| Einlage Gesellschafter                    | 2.985         | 0              | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Abbau (+) / Zunahme (-) Forderungen       | -696          | 0              | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>Einzahlungen gesamt</b>                | <b>32.413</b> | <b>25.619</b>  | <b>28.265</b>    | <b>27.585</b>  | <b>29.417</b>  | <b>29.677</b>  | <b>48.242</b>  | <b>49.776</b>  |
| Auszahlungen Investitionen AV             | 5.553         | 5.135          | 6.563            | 4.552          | 2.100          | 2.077          | 2.077          | 2.077          |
| Auszahlungen Betrieb                      | 21.492        | 20.506         | 21.348           | 22.865         | 23.550         | 23.888         | 42.555         | 44.279         |
| Auszahlung Zinsergebnis                   | 13            | 31             | -162             | -62            | -66            | -69            | -70            | -70            |
| Auszahlungen Umsatzsteuer                 | 1.289         | 827            | 955              | 936            | 1.537          | 1.556          | 1.568          | 1.567          |
| Auszahlungen Sonstige Steuern             | 1.689         | 261            | 1.123            | 323            | 440            | 426            | 369            | 291            |
| Abbau (+) / Zunahme (-) Verbindlichkeiten | 1.076         | 200            | -779             | 200            | 200            | 100            | 0              | 0              |
| Abbau (+) / Zunahme (-) Rückstellungen    | -1.453        | -51            | 1.230            | 16             | 37             | 37             | 37             | 37             |
| Abbau (+) / Zunahme (-) Zuschüsse         | -1            | -384           | 23               | -793           | 80             | 80             | 80             | 80             |
| Auszahlungen Ausschüttung                 | 256           | 852            | 800              | 2.000          | 659            | 932            | 918            | 789            |
| <b>Summe Auszahlungen</b>                 | <b>29.913</b> | <b>27.377</b>  | <b>31.100</b>    | <b>30.038</b>  | <b>28.536</b>  | <b>29.026</b>  | <b>47.534</b>  | <b>49.050</b>  |
| Ein-/Auszahlungsüberschuss                | 2.499         | -1.759         | -2.835           | -2.453         | 880            | 651            | 708            | 726            |
| Finanzmittelfonds 31.12. d. Vorjahres     | 2.914         | 3.251          | 5.413            | 2.578          | 124            | 1.005          | 1.656          | 2.364          |
| <b>Finanzmittelfonds 31.12.</b>           | <b>5.413</b>  | <b>1.493</b>   | <b>2.578</b>     | <b>124</b>     | <b>1.005</b>   | <b>1.656</b>   | <b>2.364</b>   | <b>3.090</b>   |

Der Finanzplan zeigt die Ein- und Auszahlungen der Gesellschaft im Planungszeitraum. Diese ergeben sich aus der Plan-Gewinn- und Verlustrechnung (vgl. 2 Ertrags-, Aufwands- und Ergebnisentwicklung), der Investitionsplanung (vgl. 4 Investitionsplan) sowie aus der Planbilanz (vgl. 6 Planbilanz).

Die Liquiditätssituation ist so gut, dass trotz hoher Investitionen und Ausschüttungen eine Darlehensaufnahme im Planungszeitraum voraussichtlich nicht nötig sein wird.

## 4 Investitionsplan

| Investitionsplan (in TEUR)                | Ist<br>2023  | Budget<br>2024 | Forecast<br>2024 | Budget<br>2025 | Budget<br>2026 | Budget<br>2027 | Budget<br>2028 | Budget<br>2029 |
|---|--------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Grundstücke und Gebäude</b>            | <b>3.667</b> | <b>20</b>      | <b>20</b>        | <b>20</b>      | <b>20</b>      | <b>20</b>      | <b>20</b>      | <b>20</b>      |
| <i>Übernahme von SWN BT</i>               | 3.666        |                |                  |                |                |                |                |                |
| <b>Technische Anlagen</b>                 | <b>616</b>   | <b>2.695</b>   | <b>4.368</b>     | <b>2.845</b>   | <b>1.345</b>   | <b>1.345</b>   | <b>1.345</b>   | <b>1.345</b>   |
| <i>Übernahme von SWN BT</i>               | 468          |                |                  |                |                |                |                |                |
| <i>Mobilgeräte</i>                        |              | 15             | 15               | 15             | 15             | 15             | 15             | 15             |
| <i>diverse Steuerungshardware</i>         |              | 15             | 15               | 15             | 15             | 15             | 15             | 15             |
| <i>diverse Steuerungssoftware</i>         | 10           | 15             | 15               | 15             | 15             | 15             | 15             | 15             |
| <i>Windsichter</i>                        |              | 200            | 200              |                |                |                |                |                |
| <i>Stromspeicher</i>                      |              |                | 540              |                |                |                |                |                |
| <i>PV-Anlage</i>                          |              |                | 1.200            |                |                |                |                |                |
| <i>GAVA MBA</i>                           |              | 1.200          | 1.200            | 1.200          |                |                |                |                |
| <i>Ballenpresse 2 + Wickler</i>           |              | 1.000          | 1.000            |                |                |                |                |                |
| <i>Mobile Siebanlage Kompostierung</i>    |              |                |                  | 300            |                |                |                |                |
| <i>sonstige technische Anlagen</i>        | 138          | 250            | 183              | 1.300          | 1.300          | 1.300          | 1.300          | 1.300          |
| <b>Betriebs- und Geschäftsausstattung</b> | <b>383</b>   | <b>1.600</b>   | <b>1.127</b>     | <b>960</b>     | <b>400</b>     | <b>380</b>     | <b>380</b>     | <b>380</b>     |
| <b>Werkzeuge/Maschinen</b>                | <b>53</b>    | <b>80</b>      | <b>75</b>        | <b>75</b>      | <b>75</b>      | <b>75</b>      | <b>75</b>      | <b>75</b>      |
| <b>Büroausstattung</b>                    | <b>3</b>     | <b>5</b>       | <b>5</b>         | <b>5</b>       | <b>5</b>       | <b>5</b>       | <b>5</b>       | <b>5</b>       |
| <b>Fahrzeuge</b>                          | <b>327</b>   | <b>1.515</b>   | <b>1.047</b>     | <b>880</b>     | <b>320</b>     | <b>300</b>     | <b>300</b>     | <b>300</b>     |
| <i>Ablösung Leasing</i>                   | 11           | 35             | 35               | 25             | 20             | 0              | 0              | 0              |
| <i>Radlader (Ablösung a. Leasing)</i>     |              | 100            | 100              |                |                |                |                |                |
| <i>Radlader</i>                           | 159          | 225            | 225              |                |                |                |                |                |
| <i>Elektro-LKW</i>                        |              | 720            | 319              |                |                |                |                |                |
| <i>Infrastruktur</i>                      |              | 230            | 163              |                |                |                |                |                |
| <i>PKW</i>                                | 105          | 55             | 55               |                |                |                |                |                |
| <i>Sattelzugmaschine</i>                  |              |                |                  | 65             |                |                |                |                |
| <i>Elektro-Bagger</i>                     |              |                |                  | 350            |                |                |                |                |
| <i>Anhänger Container</i>                 |              |                |                  | 25             |                |                |                |                |
| <i>Auflieger Schubböden</i>               |              |                |                  | 65             |                |                |                |                |
| <i>Teleskop-Arbeitsbühne</i>              |              |                |                  | 50             |                |                |                |                |
| <i>Fahrzeuge Logistik</i>                 | 52           | 150            | 150              | 300            | 300            | 300            | 300            | 300            |
|   | <b>4.667</b> | <b>4.315</b>   | <b>5.515</b>     | <b>3.825</b>   | <b>1.765</b>   | <b>1.745</b>   | <b>1.745</b>   | <b>1.745</b>   |

Für das Jahr 2025 sind Investitionen in Höhe von 3.825 TEUR vorgesehen. Davon entfallen 1.200 TEUR auf den Aufbau einer kleinen Gewerbeabfallaufbereitungsanlage. Daneben ist die Anschaffung eines E-Baggers (350 TEUR) und einer mobilen Siebanlage für die Kompostierung (300 TEUR) vorgesehen. Zur Optimierung der Anlage und um zukunftsfähig zu bleiben, sind jährliche Investitionen in „sonstige technische Anlagen“ in Höhe von 1.300 TEUR vorgesehen.

## 5 Personalplan

| Personalplan 2025                           | Juni 2024                |            | Budget 2025              |            |
|---|--------------------------|------------|--------------------------|------------|
|   | Vollzeit-<br>äquivalente | Kopf       | Vollzeit-<br>äquivalente | Köpfe      |
| Geschäftsführer                             | 1,00                     | 1          | 1,00                     | 1          |
| Verwaltung / Führung                        | 11,00                    | 12         | 11,00                    | 12         |
| Auszubildende/Praktikanten (MBA)            | 7,87                     | 8          | 5,00                     | 5          |
| Anlagenreinigungspersonal                   | 12,00                    | 12         | 12,00                    | 12         |
| Maschinenführer/ Fahrer                     | 9,00                     | 9          | 9,00                     | 9          |
| Instandhaltungspersonal                     | 21,26                    | 22         | 21,26                    | 22         |
| LKW-Fahrer Transporte                       | 26,00                    | 26         | 24,00                    | 24         |
| Instandhaltung Fahrzeuge                    | 2,00                     | 2          | 2,00                     | 2          |
| Kompostierung                               | 4,00                     | 4          | 4,00                     | 4          |
| Eingangskontrolle u. Betriebsführung ES/BAV | 8,48                     | 12         | 8,50                     | 12         |
| <b>Anzahl Mitarbeiter gesamt</b>            | <b>102,61</b>            | <b>108</b> | <b>97,76</b>             | <b>103</b> |

Der Personalplan von 97,76 VZÄ bildet die Grundlage für die in der Gewinn- und Verlustrechnung aufgeführten Personalaufwendungen.

## 6 Planbilanz

| Planbilanz (in TEUR)              | Ist<br>2023   | Budget<br>2024 | Forecast<br>2024 | Budget<br>2025 | Budget<br>2026 | Budget<br>2027 | Budget<br>2028 | Budget<br>2029 |
|-----------------------------------|---------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| A. Anlagevermögen                 | 7.198         | 9.803          | 11.143           | 12.831         | 11.907         | 11.025         | 10.071         | 9.046          |
| B. Umlaufvermögen /liquide Mittel | 8.389         | 4.021          | 5.573            | 3.120          | 4.000          | 4.651          | 5.359          | 6.086          |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten     | 20            | 0              | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>Aktiva</b>                     | <b>15.606</b> | <b>13.823</b>  | <b>16.716</b>    | <b>15.951</b>  | <b>15.907</b>  | <b>15.676</b>  | <b>15.431</b>  | <b>15.132</b>  |
| A. Eigenkapital 01.01.            | 3.788         | 8.264          | 9.713            | 10.096         | 10.096         | 10.096         | 10.096         | 10.096         |
| Einlage Gesellschafter            | 2.985         |                |                  |                |                |                |                |                |
| Bilanzgewinn/-verlust             | 3.740         | 498            | 2.383            | 659            | 932            | 918            | 789            | 607            |
| Summe Eigenkapital 31.12.         | 10.513        | 8.762          | 12.096           | 10.755         | 11.028         | 11.014         | 10.886         | 10.703         |
| B. Empfangene Zuschüsse           | 29            | 384            | 5                | 798            | 719            | 639            | 559            | 480            |
| C. Rückstellungen                 | 3.344         | 2.178          | 2.114            | 2.098          | 2.060          | 2.023          | 1.986          | 1.948          |
| D. Verbindlichkeiten              | 1.721         | 2.500          | 2.500            | 2.300          | 2.100          | 2.000          | 2.000          | 2.000          |
| Darlehen                          | 700           | 500            | 500              | 300            | 100            | 0              | 0              | 0              |
| <b>Passiva</b>                    | <b>15.606</b> | <b>13.823</b>  | <b>16.716</b>    | <b>15.951</b>  | <b>15.907</b>  | <b>15.676</b>  | <b>15.431</b>  | <b>15.132</b>  |

Die Einlage der Gesellschafter im Jahr 2023 erhöhte das Eigenkapital deutlich.

## 7 Glossar

|          |   |
|----------|---|
| BAV GmbH | Bio-Abfall-Verwertungsgesellschaft mbH        |
| BEHG     | Brennstoffemissionshandelsgesetz              |
| EBS      | Ersatzbrennstoff                              |
| SWN      | SWN Stadtwerke Neumünster GmbH                |
| TEHG     | Treibhausgasemissionshandelsgesetz            |
| TEV      | Thermische Ersatzbrennstoff-Verwertungsanlage |