

**MBA
Neumünster
GmbH**

MBA Neumünster GmbH

I. Quartal 2012

Kurzbericht zur Ergebnislage zum 31.03.2012

Das Ergebnis der Gesellschaft nach Steuern beläuft sich für die ersten drei Monate auf 6 TEUR und zeigt sich damit in etwa auf dem Niveau des anteiligen Wirtschaftsplans (4 TEUR). In den einzelnen Positionen sind jedoch bereits erste Abweichungen auszumachen.

Umsatzerlöse und Erträge

Die Umsatzerlöse aus Abfallannahme lagen im Berichtszeitraum um 385 T€ über dem anteiligen Wert des Wirtschaftsplanes. Ursächlich hierfür sind überplanmäßige Anliefermengen, die insbesondere aus der MBA Lübeck herrühren, aus der im ersten Quartal rd. 10.000 Mg Hausmüll geliefert wurden. Für diese Mengen besteht eine Rücklieferverpflichtung für die Kosten von voraussichtlich 246 TEUR entstehen werden. Diese Aufwendungen sind bereits als Rückstellung in den Verwertungsaufwendungen enthalten.

Seit Beginn 2012 kann die Gesellschaft auch Umsatzerlöse aus Verwertung erzielen. Bei Abgabe des Ersatzbrennstoffes an das Kraftwerk in Flensburg erhält die MBA 10 EUR/Mg bzw. 8,50 EUR/Mg. Die Verwertungserlöse liegen auf Wirtschaftsplanniveau. Sie enthalten bereits Erlöse für eine Menge von 6.000 Mg, die in Flensburg nicht abgenommen wurde. Die zukünftige Abnahme ist jedoch zugesichert und die Menge zwischenzeitlich eingelagert.

Die Erlöse aus Transporten und aus werthaltigen Abfahren bewegen sich jeweils auf dem Niveau des anteiligen Wirtschaftsplanes.

Die sonstigen Erträge bestehen weitestgehend aus Erträgen aus Dienstleistungen für den SWN-Konzern (z.B. Betriebsführung für die SWN Entsorgung GmbH, Weiterberechnung der Ausbildungskosten) sowie für die Bio-Abfall-Verwertungsgesellschaft mbH. Die Erhöhung der Erträge gegenüber dem Plan ergibt sich aus einer Ausgleichszahlung der Stadtwerke Flensburg (135 TEUR) für die Ballierung und Lagerung (vgl. Verwertungserlöse).

Verwertungsaufwendungen

Die Verwertungsaufwendungen betragen mit 2.352 TEUR etwa 342 TEUR mehr als der anteilige Wirtschaftsplan. Die Steigerung ergibt sich zum Einen aus der für die Rücklieferung an die MBA Lübeck gebildeten Rückstellung von 246 TEUR (siehe oben). Zum Anderen ist der Preis für EBS aus Projekt Mengen gegenüber der TEV mit durchschnittlich 39,63 EUR/Mg deutlich höher als geplant (35 EUR/Mg).

Betriebsaufwendungen

Die Betriebsaufwendungen liegen im ersten Quartal mit einer Höhe von 5.385 TEUR um 159 TEUR über den Vorgaben des Wirtschaftsplanes.

Verantwortlich hierfür sind die erhöhten Material- (+ 74 TEUR) und Personalaufwendungen (+ 89 TEUR). Die gestiegenen Materialaufwendungen ergeben sich aus den zusätzlich Aufwendungen für Ballierung und Lagerhaltung (135 TEUR) (vgl. Erträge). Demgegenüber stehen gesunkene Aufwendungen im Bereich der Fremdtransporte (./. 59 TEUR) und Zeitarbeiter (./. 35 TEUR).

Die Personalaufwendungen erhöhten sich durch die Einstellung einiger Mitarbeiter, die zuvor als Zeitarbeiter beschäftigt waren.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen liegen in etwa auf Planniveau.

Kurzeinschätzung des voraussichtlichen Ist 2012

Mit dem derzeitigen Wissensstand zeigt die Gesellschaft im voraussichtlichen Ist ein Ergebnis von 306 TEUR nach Steuern und liegt somit um 133 TEUR unter dem Planansatz von 438 TEUR.

Umsatzerlöse und Erträge

In den kommenden Monaten wird im Bereich der Abfallanlieferung von planmäßigen Erlösen ausgegangen. Die Umsatzerlöse aus Abfallannahme wurden im Vergleich zum Wirtschaftsplan nur um die im ersten Quartal realisierten 385 TEUR erhöht. In den übrigen Erlöspositionen wird von einer Erfüllung des Wirtschaftsplanes ausgegangen.

Die sonstigen betrieblichen Erträge wurden lediglich um die Ausgleichszahlung der Stadtwerke Flensburg (135 TEUR) erhöht.

Verwertungsaufwand

Innerhalb der Verwertungsaufwendungen kommt es zu einer Verschiebung der Aufwendungen an die TEV für EBS OFF zu Aufwendungen für Organikfeinfraktion, da die TEV keine weitere Verbrennung von EBS OFF vorsieht. Insgesamt werden sich die Verwertungsaufwendungen um 693 TEUR erhöhen.

Betriebsaufwendungen

Die einzelnen Positionen wurden aufgrund der Erkenntnisse des Quartalsabschlusses angepasst. Die Materialaufwendungen zeigen hierbei erhöhte Energiekosten (+188 TEUR) aufgrund der gestiegenen Strompreise sowie höhere Aufwendungen für Ballierung und Lagerhaltung (+ 135 TEUR – vgl. erstes Quartal). Demgegenüber stehen geringere Aufwendungen für Fremdtransporte (./. 236 TEUR) und für Zeitarbeiter (./. 155 TEUR). Insgesamt werden die Betriebsaufwendungen mit 20.451 TEUR in etwa auf Wirtschaftsplanniveau (20.465 TEUR) erwartet.

GuV März 2012 der MBA Neumünster GmbH

	Jan IST	Feb IST	Mrz IST	Jan-Mrz IST	Jan-Mrz W'Plan	Abw. W'Plan zu	Gesamt HR	Gesamt W'Plan	Abw. W'Plan zu
Umsatzerlöse und Erträge									
Umsatzerlöse Abfallannahme	1.727.000 €	1.450.000 €	1.740.000 €	4.917.000 €	4.532.401 €	384.599 €	20.263.549 €	19.878.950 €	384.599 €
Umsatzerlöse BAA	308.000 €	308.000 €	308.000 €	924.000 €	924.280 €	-280 €	3.697.120 €	3.697.120 €	0 €
Umsatzerlöse Verwertung	53.600 €	38.700 €	74.300 €	166.600 €	170.825 €	-4.025 €	455.000 €	455.000 €	0 €
Umsatzerlöse Transport	227.000 €	229.000 €	248.500 €	704.500 €	714.803 €	-10.303 €	2.859.210 €	2.859.210 €	0 €
davon Transporte VU	116.000 €	114.000 €	119.000 €	349.000 €	349.000 €	0 €	1.755.950 €	1.755.950 €	0 €
Erlöse werthaltige Abfuhr	100.000 €	75.000 €	100.000 €	275.000 €	276.510 €	-1.510 €	1.106.040 €	1.106.040 €	0 €
Summe Umsatzerlöse	2.415.600 €	2.100.700 €	2.470.800 €	6.987.100 €	6.618.618 €	368.482 €	28.380.919 €	27.996.320 €	384.599 €
Erträge aus Dienstleistungen SWN	104.350 €	97.220 €	338.550 €	540.120 €	545.568 €	-5.448 €	1.494.880 €	1.494.880 €	0 €
Sonstige betriebliche Erträge	45.000 €	45.000 €	170.000 €	260.000 €	118.613 €	141.388 €	609.450 €	474.450 €	135.000 €
Summe Sonstige Erträge	149.350 €	142.220 €	508.550 €	800.120 €	664.181 €	135.940 €	2.104.330 €	1.969.330 €	135.000 €
Summe Umsatzerlöse und Erträge	2.564.950 €	2.242.920 €	2.979.350 €	7.787.220 €	7.282.799 €	504.421 €	30.485.249 €	29.965.650 €	519.599 €
Aufwendungen									
Verwertungsaufwendungen									
Verwertung TEV	549.300 €	524.500 €	530.600 €	1.604.400 €	1.648.269 €	-43.869 €	7.229.250 €	7.229.250 €	0 €
davon: EBS	499.000 €	466.300 €	530.600 €	1.495.900 €	1.617.248 €	-121.348 €	6.897.250 €	6.897.250 €	0 €
EBS OFF	50.300 €	58.200 €	0 €	108.500 €	231.021 €	-122.521 €	217.000 €	1.013.250 €	-796.250 €
Heizwertreiche Fraktion (nicht TEV)	186.700 €	117.100 €	30.100 €	333.900 €	0 €	333.900 €	538.900 €	0 €	538.900 €
Mineralik	19.350 €	24.500 €	24.200 €	68.050 €	83.596 €	-15.546 €	284.050 €	344.650 €	-82.600 €
Organikfeinfraction (OFF)	35.000 €	39.700 €	86.300 €	161.000 €	107.976 €	53.024 €	881.000 €	473.500 €	407.420 €
Storstoffe	7.000 €	7.000 €	7.000 €	21.000 €	189.233 €	-148.233 €	84.000 €	742.250 €	-658.250 €
Sonstiges (z.B. Sperrmüll)	50.100 €	45.000 €	68.100 €	163.200 €	0 €	163.200 €	487.500 €	0 €	487.500 €
Summe Verwertungsaufwendungen	847.450 €	757.800 €	746.300 €	2.351.550 €	2.909.076 €	-557.526 €	9.504.700 €	8.811.730 €	692.970 €
Roherttrag	1.717.500 €	1.485.120 €	2.233.050 €	5.435.670 €	5.273.724 €	161.946 €	20.980.549 €	21.153.920 €	-173.371 €
Betriebsaufwendungen									
Materialaufwand	668.250 €	669.750 €	1.049.550 €	2.387.550 €	2.313.948 €	73.602 €	8.792.260 €	8.818.400 €	-26.140 €
Instandhaltung / Wartung / Rep	220.000 €	220.000 €	220.000 €	660.000 €	665.000 €	-5.000 €	2.660.000 €	2.660.000 €	0 €
Energiekosten	141.000 €	150.000 €	158.000 €	449.000 €	428.495 €	20.505 €	1.871.000 €	1.682.780 €	188.220 €
Wasser / Abwasser	7.000 €	7.000 €	7.000 €	21.000 €	23.750 €	-2.750 €	95.000 €	95.000 €	0 €
Metalleinkauf (Makeln)	1.500 €	1.500 €	1.500 €	4.500 €	6.250 €	-1.750 €	25.000 €	25.000 €	0 €
Treib- Schmier- u. Hilfsstoffe	106.400 €	106.400 €	103.200 €	316.000 €	320.313 €	-4.313 €	1.281.250 €	1.281.250 €	0 €
Leasingaufwand	64.000 €	64.000 €	64.000 €	192.000 €	194.378 €	-2.378 €	777.510 €	777.510 €	0 €
davon: Fuhrpark Transport	26.500 €	26.500 €	26.500 €	79.500 €	79.500 €	0 €	318.372 €	318.372 €	0 €
Arbeitsmaschinen	37.500 €	37.500 €	37.500 €	112.500 €	114.785 €	-2.285 €	459.138 €	459.138 €	0 €
Fremdtransporte	40.000 €	35.000 €	30.000 €	105.000 €	104.000 €	1.000 €	420.000 €	656.000 €	-236.000 €
Ballierung und Lagerhaltung	0 €	0 €	135.000 €	135.000 €	0 €	135.000 €	385.000 €	250.000 €	135.000 €
Fremdleistungen Betrieb									
(Objektschutz/Grundstückspflege etc.)	15.000 €	15.000 €	15.000 €	45.000 €	45.000 €	0 €	180.000 €	180.000 €	0 €
Umschlag Borgstied	10.500 €	13.000 €	13.000 €	36.500 €	31.933 €	4.568 €	153.500 €	127.730 €	25.770 €
Verwiegungen SWNE	7.000 €	7.000 €	7.000 €	21.000 €	21.000 €	0 €	84.000 €	84.000 €	0 €
Zeitarbeiter	35.000 €	30.000 €	30.000 €	95.000 €	130.000 €	-35.000 €	365.000 €	520.000 €	-155.000 €
Personalüberlassung Stadtwerke Flensburg (für MEISH)	20.850 €	20.850 €	20.850 €	62.550 €	62.500 €	50 €	250.000 €	250.000 €	0 €
Erstattung an AWR wg. Steinkohleindex	0 €	0 €	245.000 €	245.000 €	229.130 €	15.870 €	245.000 €	229.130 €	15.870 €
Personalaufwand	378.071 €	406.077 €	393.611 €	1.177.759 €	1.088.962 €	88.777 €	4.355.928 €	4.355.928 €	0 €
Abschreibungen	14.750 €	14.750 €	14.750 €	44.250 €	44.363 €	-113 €	177.450 €	177.450 €	0 €
Sonstige betriebliche Aufwendungen	590.200 €	590.200 €	595.200 €	1.775.600 €	1.778.425 €	-2.825 €	7.125.650 €	7.113.700 €	11.950 €
Mieten, Pachten und Beiträge	491.350 €	491.350 €	455.350 €	1.438.050 €	1.443.485 €	-5.435 €	5.751.890 €	5.773.950 €	-22.060 €
Pachtaufwand MBA-Anlage	428.750 €	428.750 €	428.750 €	1.286.250 €	1.291.763 €	-5.513 €	5.145.000 €	5.167.050 €	-22.050 €
Pachtaufwand Meish	39.600 €	39.600 €	39.600 €	118.800 €	118.750 €	50 €	475.000 €	475.000 €	0 €
Autobahnmaut	12.000 €	12.000 €	-24.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Sonstige Mieten, Pachten und Beiträge	11.000 €	11.000 €	11.000 €	33.000 €	32.973 €	28 €	131.890 €	131.890 €	0 €
Versicherungen	12.500 €	12.500 €	12.500 €	37.500 €	37.500 €	0 €	150.000 €	150.000 €	0 €
Büroverwaltung	900 €	900 €	900 €	2.700 €	2.700 €	-50 €	11.000 €	11.000 €	0 €
Gebühren	2.000 €	2.000 €	2.000 €	6.000 €	6.000 €	0 €	24.000 €	24.000 €	0 €
Autobahnmaut	0 €	0 €	37.500 €	37.500 €	36.000 €	1.500 €	144.000 €	144.000 €	0 €
sonstige Gebühren	2.000 €	2.000 €	5.000 €	9.000 €	5.000 €	4.000 €	54.000 €	20.000 €	34.000 €
Werbeaufwand incl. Stellenanzeigen	550 €	550 €	550 €	1.650 €	1.625 €	25 €	6.500 €	6.500 €	0 €
Reise-/Bewirtungskosten	1.250 €	1.250 €	1.250 €	3.750 €	3.750 €	0 €	15.000 €	15.000 €	0 €
Fremdleistungen, Honorare	67.450 €	67.450 €	67.450 €	202.850 €	220.815 €	-17.965 €	823.260 €	883.260 €	-60.000 €
Laborkosten	9.400 €	9.400 €	9.400 €	28.200 €	28.003 €	198 €	112.010 €	112.010 €	0 €
Honorare Rechts- und Steuerberatung	2.500 €	2.500 €	2.500 €	7.500 €	8.750 €	-1.250 €	35.000 €	35.000 €	0 €
Dienstleistungen SWN (Personal)	8.000 €	8.000 €	8.000 €	24.000 €	24.143 €	-143 €	96.570 €	96.570 €	0 €
Betriebsführung SWN Beteiligungen	33.000 €	33.000 €	33.000 €	99.000 €	101.270 €	-2.270 €	405.080 €	405.080 €	0 €
Arbeitskleidung	3.800 €	3.800 €	4.300 €	11.900 €	11.400 €	500 €	45.600 €	45.600 €	0 €
Betriebsärztliche Dienst/Impfungen	750 €	750 €	750 €	2.250 €	2.250 €	0 €	9.000 €	9.000 €	0 €
sonstige Dienstleistungen	10.000 €	10.000 €	10.000 €	30.000 €	45.000 €	-15.000 €	120.000 €	180.000 €	-60.000 €
Sonstige übrige Kosten	14.200 €	14.200 €	14.200 €	42.600 €	27.500 €	15.100 €	170.000 €	118.000 €	60.000 €
Freiwillige soziale Aufwendungen	2.500 €	2.500 €	2.500 €	7.500 €	7.500 €	0 €	30.000 €	30.000 €	0 €
Aus- und Fortbildung	4.200 €	4.200 €	4.200 €	12.600 €	12.500 €	100 €	50.000 €	50.000 €	0 €
sonstige übrige Aufwendungen	7.500 €	7.500 €	7.500 €	22.500 €	7.500 €	15.000 €	90.000 €	30.000 €	60.000 €
Summe Betriebsaufwendungen	1.651.271 €	1.680.777 €	2.053.111 €	5.385.159 €	5.225.717 €	159.442 €	20.451.288 €	20.465.478 €	-14.190 €
Summe Gesamtaufwendungen	2.498.721 €	2.438.577 €	2.799.411 €	7.736.709 €	7.234.791 €	501.918 €	29.955.988 €	29.277.208 €	678.780 €
Zinsergebnis									
Zinserträge	250 €	250 €	250 €	750 €	750 €	0 €	3.000 €	3.000 €	0 €
Zinsaufwand	5.260 €	5.260 €	5.260 €	15.780 €	15.779 €	1 €	63.116 €	63.116 €	0 €
Burgschaftsaufwand	3.066 €	3.066 €	3.066 €	9.198 €	9.198 €	0 €	36.790 €	36.790 €	0 €
Summe Zinsergebnis	-8.076 €	-8.076 €	-8.076 €	-24.228 €	-24.227 €	-1 €	-96.906 €	-96.906 €	0 €
Ergebnis gew. Geschäftstätigkeit	58.153 €	-203.733 €	171.863 €	26.283 €	23.781 €	2.502 €	432.355 €	591.536 €	-159.181 €
Steuern vom Einkommen und Ertrag	12.313 €	-12.313 €	16.715 €	16.715 €	16.373 €	342 €	111.521 €	138.180 €	-26.659 €
sonstige Steuern	1.250 €	1.250 €	1.250 €	3.750 €	3.750 €	0 €	15.000 €	15.000 €	0 €
Kfz Steuern	1.250 €	1.250 €	1.250 €	3.750 €	3.750 €	0 €	15.000 €	15.000 €	0 €
Betriebsergebnis nach Steuern	44.590 €	-192.670 €	153.898 €	5.818 €	3.658 €	2.160 €	305.834 €	438.356 €	-132.522 €

Entwicklung Mengen 2012

INPUT		PLAN	IST	Jan IST	Feb IST	März IST	Apr HR	Mai HR	Juni HR	Juli HR	Aug HR	Sep HR	Okt HR	Nov HR	Dez HR
Anlieferungen zur MBA	210.000,00 Mg	215.160,70 Mg	18.646,20 Mg	15.789,57 Mg	18.604,94 Mg	17.640,00 Mg	18.270,00 Mg	19.110,00 Mg	19.320,00 Mg	18.690,00 Mg	18.060,00 Mg	18.060,00 Mg	16.590,00 Mg	16.380,00 Mg	
	22.500,00 Mg	23.204,37 Mg	1.753,48 Mg	1.599,05 Mg	2.481,84 Mg	1.890,00 Mg	1.957,50 Mg	2.047,50 Mg	2.070,00 Mg	2.002,50 Mg	1.935,00 Mg	1.935,00 Mg	1.777,50 Mg	1.755,00 Mg	
	232.500,00 Mg	238.365,07 Mg	20.399,68 Mg	17.388,62 Mg	21.086,78 Mg	19.530,00 Mg	20.227,50 Mg	21.157,50 Mg	21.390,00 Mg	20.692,50 Mg	19.995,00 Mg	19.995,00 Mg	18.367,50 Mg	18.135,00 Mg	
OUTPUT															
Heizwertreiches Material davon EBS zur TEV	123.000,00 Mg	123.905,84 Mg	10.345,32 Mg	8.616,05 Mg	12.536,07 Mg	10.054,80 Mg	10.413,90 Mg	10.892,70 Mg	11.012,40 Mg	10.653,30 Mg	10.294,20 Mg	10.294,20 Mg	10.294,20 Mg	9.456,30 Mg	9.336,60 Mg
	93.477,00 Mg	91.154,44 Mg	6.908,56 Mg	6.756,47 Mg	7.662,01 Mg	7.597,80 Mg	7.869,15 Mg	8.230,95 Mg	8.321,40 Mg	8.050,05 Mg	7.778,70 Mg	7.778,70 Mg	7.778,70 Mg	7.145,55 Mg	7.055,10 Mg
Mineralik	12.113,00 Mg	10.055,22 Mg	637,10 Mg	805,22 Mg	796,40 Mg	850,50 Mg	880,88 Mg	921,38 Mg	931,50 Mg	901,13 Mg	870,75 Mg	870,75 Mg	870,75 Mg	799,88 Mg	789,75 Mg
Organik-Feinfraktion davon EBS-OFF zur TEV	46.236,00 Mg	38.409,44 Mg	2.579,63 Mg	2.986,11 Mg	2.272,50 Mg	3.326,40 Mg	3.445,20 Mg	3.603,60 Mg	3.643,20 Mg	3.524,40 Mg	3.405,60 Mg	3.405,60 Mg	3.405,60 Mg	3.128,40 Mg	3.088,80 Mg
	33.775,00 Mg	3.617,73 Mg	1.676,76 Mg	1.940,97 Mg	0,00 Mg	0,00 Mg	0,00 Mg	0,00 Mg	0,00 Mg	0,00 Mg	0,00 Mg	0,00 Mg	0,00 Mg	0,00 Mg	0,00 Mg
Störstoffe, sonstiges	1.538,00 Mg	538,32 Mg	87,62 Mg	68,34 Mg	34,96 Mg	37,80 Mg	39,15 Mg	40,95 Mg	41,40 Mg	40,05 Mg	38,70 Mg	38,70 Mg	38,70 Mg	35,55 Mg	35,10 Mg
Werthaltige Abfuhren	10.838,00 Mg	10.885,89 Mg	959,12 Mg	824,58 Mg	938,29 Mg	888,30 Mg	920,03 Mg	962,33 Mg	972,90 Mg	941,18 Mg	909,45 Mg	909,45 Mg	909,45 Mg	835,43 Mg	824,85 Mg
Sperrmüll (Fremdbehandlung)	0,00 Mg	8.381,24 Mg	770,58 Mg	772,58 Mg	1.048,08 Mg	630,00 Mg	652,50 Mg	682,50 Mg	690,00 Mg	667,50 Mg	645,00 Mg	645,00 Mg	645,00 Mg	592,50 Mg	585,00 Mg
Rotteverluste	38.775,00 Mg	46.189,12 Mg	5.020,31 Mg	3.315,74 Mg	3.460,47 Mg	3.742,20 Mg	3.875,85 Mg	4.054,05 Mg	4.098,60 Mg	3.964,95 Mg	3.831,30 Mg	3.831,30 Mg	3.831,30 Mg	3.519,45 Mg	3.474,90 Mg
Gesamt	232.500,00 Mg	238.365,07 Mg	20.399,68 Mg	17.388,62 Mg	21.086,78 Mg	19.530,00 Mg	20.227,50 Mg	21.157,50 Mg	21.390,00 Mg	20.692,50 Mg	19.995,00 Mg	19.995,00 Mg	19.995,00 Mg	18.367,50 Mg	18.135,00 Mg

