

WIRTSCHAFTSPLAN 2024

der

Klärschlamm-Kooperation
Mecklenburg-Vorpommern GmbH

Carl-Hopp-Straße 1, 18069 Rostock

Inhalt

1	Vorbericht	2
2	Zusammenstellung	Anlage 1
3	Erfolgsplan	Anlage 2
4	Finanzplan	Anlage 3
5	Investitionszusammenfassung	Anlage 4
6	Investitionsübersicht	Anlage 5
7	Stellenübersicht	Anlage 6
8	Kostenübersicht	Anlage 7

Beschlossen durch die Gesellschafterversammlung am 23.11.2023

1 Vorbericht

Allgemeine Angaben

Die Klärschlamm-Kooperation Mecklenburg-Vorpommern GmbH (KKMV) ist eine kommunale Gesellschaft in der Rechtsform einer GmbH.

Die Gesellschaft wurde am 28.06.2012 gegründet. Der Gegenstand der Gesellschaft gemäß § 2 des Gesellschaftsvertrages ist die Verwertung von Klärschlamm in einer eigenen Monoverbrennungsanlage mit Phosphorrecycling-Option, nach Maßgabe des Vergabe- und Kommunalrechts überwiegend aus den eigenen Kläranlagen der Gesellschafter sowie das Beschaffungsmanagement betreffend, den in den Entsorgungsgebieten der Gesellschafter anfallenden Klärschlamm, insbesondere durch die gemeinsame Vergabe von Dienstleistungen zur langfristigen, nachhaltigen und kostengünstigen Verwertung und Beseitigung von Klärschlamm durch Dritte.

Die aktuelle Gesellschafterstruktur sieht wie folgt aus:

1. Warnow-Wasser- und Abwasserverband (WWAV) KöR
2. Landeshauptstadt Schwerin, Eigenbetrieb „Schweriner Abwasserentsorgung“ (SAE)
3. der Wasserversorgungs- und Abwasserzweckverband Güstrow-Bützow-Sternberg (WAZ) KöR
4. Zweckverband Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung Grevesmühlen KöR
5. REWA Regionale Wasser- und Abwassergesellschaft mbH
6. Zweckverband KÜHLUNG Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung KöR
7. Müritz-Wasser-/Abwasserzweckverband KöR
8. Wasser Zweckverband Malchin Stavenhagen KöR
9. Hansestadt Wismar, Eigenbetrieb „Entsorgungs- und Verkehrsbetrieb“ (EVB)
10. Neubrandenburger Wasserbetriebe GmbH
11. Zweckverband Wasser / Abwasser Mecklenburgische Schweiz KöR
12. Zweckverband Wismar KöR
13. Stadt Neustrelitz
14. Wasserzweckverband Strelitz KöR
15. Stadt Dargun
16. Gemeinde Ostseeheilbad Zingst, „Abwasserentsorgungsbetrieb Zingst“
17. Amt Röbel-Müritz, Eigenbetrieb „Müritz-Elde-Wasser“

Aufgrund der im März 2023 erfolgten Kündigungen von drei Gesellschaftern ändert sich zum 01.01.2024 die Gesellschafterstruktur. Zum 31.12.2023 wollen der Wasser Zweckverband Malchin Stavenhagen KöR (Nr. 8), die Hansestadt Wismar, Eigenbetrieb „Entsorgungs- und Verkehrsbetrieb“ (EVB) (Nr. 9) und der Zweckverband Wasser / Abwasser Mecklenburgische Schweiz KöR (Nr. 11) die Klärschlamm-Kooperation Mecklenburg-Vorpommern GmbH verlassen.

Rahmenbedingungen der Planung

Die Erstellung des Wirtschaftsplanes erfolgt gemäß den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung M-V.

Der Wirtschaftsplan 2024 ist geprägt durch die fortgeschrittene und weiterführende Planung der Klärschlammverwertungsanlage (KVA) in Rostock. Die entstehenden Kosten werden bis zur Fertigstellung als Anlagen im Bau im Anlagevermögen ausgewiesen.

Eine zweite wesentliche Säule der Planung ist das Managen der Klärschlammentsorgung für die Gesellschafter bis zur Inbetriebnahme der eigenen Verwertungsanlage. Die daraus entstehenden Entsorgungskosten werden verursachergerecht an die jeweiligen Gesellschafter weiterberechnet.

Die nicht aktivierungsfähigen Kosten - sog. operative Aufwendungen der Gesellschaft werden, bis zur Fertigstellung der Klärschlammmonoverbrennungsanlage in Rostock-Bramow, gemäß LSP ermittelt und inkl. eines kalkulatorischen Gewinn- und Wagniszuschlags in Höhe von 2 % durch die Gesellschafter getragen. Davon ausgenommen sind Zinsaufwendungen für die Darlehensbereitstellung. Diese werden bis dato durch das vorhandene Eigenkapital finanziert.

Die Inbetriebnahme der Anlage wird entsprechend der weiterführenden Planung erfolgen.

Die wesentlichen Ertrags- und Aufwandspositionen im **Erfolgsplan 2024** gliedern sich wie folgt:

Umsatzerlöse

Für das Jahr 2024 sind Umsatzerlöse in Höhe von 4.609 TEUR geplant.

Diese setzen sich wie folgt zusammen:

Gemäß dem Unternehmenskonzept werden die jährlich entstehenden Anlaufkosten der Gesellschaft durch die Gesellschafter entsprechend ihrer Anteile ausgeglichen (490 TEUR).

Zusätzlich entstehen im Jahre 2024 Umsatzerlöse durch die Weiterberechnung der entstandenen Klärschlammentsorgungskosten an die jeweiligen Gesellschafter (4.119 TEUR).

Sonstige betriebliche Erträge

Die Position sonstige betriebliche Erträge beinhaltet mit 4 T€ die Weiterberechnung Sachbezug aus der Kfz-Nutzung.

Aufwendungen

Wesentliche Aufwandspositionen sind:

Personalaufwendungen in Höhe von 352 TEUR

Der Stellenplan 2024 weist inklusive der Geschäftsführung vier Stellen aus. Die Stelle der Assistenz ist dabei unbesetzt.

WIRTSCHAFTSPLAN 2024

Materialkosten in Höhe von 4.122 TEUR

Davon entfallen 4.119 TEUR auf die temporären Entsorgungskosten des Klärschlammes bis zur Fertigstellung der KVA und korrespondieren zu Umsatzerlösen in gleicher Höhe.

Sonstige betriebliche Aufwendungen in Höhe von 125 TEUR

insbesondere:

- Versicherungen 6 TEUR
- Beratungs- und Fortbildungskosten 36 TEUR
- Buchführungs- und IT-Bereitstellungskosten 37 TEUR
- Öffentlichkeitsarbeit 2 TEUR
- Reise- und Fahrzeugkosten 14 TEUR

Zinsen und ähnliche Aufwendungen in Höhe von 0 TEUR

Entsprechend der Planung weist die KKMV somit in 2024 einen Jahresüberschuss in Höhe von 10 TEUR auf.

Die Planansätze für das Jahr 2024 wurden entsprechend dem aktuellen Kenntnisstand kaufmännisch geschätzt. Im Rahmen der Mittelfristplanung wird eine auskömmliche jährliche Inflationierung der Kosten geplant.

Die geplanten Aufwendungen und Erträge sind in den Anlagen näher erläutert.

Die wesentlichen Ein- und Auszahlungen im **Invest- und Finanzplan 2024** betreffen die KVA in Rostock-Bramow.

Der **Investplan 2024** hat folgende Schwerpunkte:

- KVA Rostock 400 TEUR

Der **Finanzplan 2024** hat folgende Schwerpunkte:

- Investitionskosten 2024 400 TEUR
- Zahlung Abfindung austretende Gesellschafter 337 TEUR

Die Investitionskosten 2024 iHv. 400 TEUR beruhen auf den Umplanungskosten für die KVA.

Die Finanzierung der anstehenden Investitionen erfolgt aus dem eingezahlten Eigenkapital.

Für das Geschäftsjahr 2024 beantragt die Geschäftsführung keine Genehmigung für Kreditaufnahmen.

Für die Folgejahre wurden die Werte aus dem Unternehmenskonzept und der überarbeiteten Investitionsplanung angesetzt.

Die geplanten Aufwendungen und Erträge sind in den Anlagen aufgegliedert.

Klärschlamm-Kooperation Mecklenburg-Vorpommern

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2024

Zusammenstellung

Der Wirtschaftsplan wird mit folgenden Festsetzungen beschlossen:

Erfolgsplan

Gesamtbetrag der Erträge	4.613
Gesamtbetrag der Aufwendungen	-4.603
Jahresergebnis	10

Finanzplan

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	13
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	13

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	-400
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	-400

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	-337
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	-337

Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds	-724
--	------

Festsetzungen unter Genehmigungsvorbehalt

Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen mit Ausnahme von Umschuldungen	0
--	---

Höchstbetrag der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0
--	---

Gesamtbetrag der vorgesehenen Verpflichtungsermächtigungen	
--	--

In der Stellenübersicht ausgewiesene Stellen in Vollzeitäquivalenten	4,00
--	------

Sonstige Angaben

Gesamtbetrag der aus Wirtschaftsplänen der Vorjahre voraussichtlich fortgeltenden Kreditermächtigungen	
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	3.561
Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2022	6.051
Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2023 voraussichtlich	6.060
Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2024 voraussichtlich	5.733

Klärschlamm-Kooperation Mecklenburg-Vorpommern
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2024
Erfolgsplan

	Ist 2022 (Vorvorjahr)	Plan 2023 (Vorjahr)	HR 2023 (Vorjahr)	Plan 2024 (Planjahr)	Plan 2025 (1. Folgejahr)	Plan 2026 (2. Folgejahr)	Plan 2027 (3. Folgejahr)
1 Umsatzerlöse	2.714	3.543	3.916	4.609	6.941	7.064	7.703
2 Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen							
3 andere aktivierte Eigenleistungen							
4 sonstige betriebliche Erträge	4	25	3	4	4	4	7
5 Materialaufwand	-2.222	-2.991	-3.464	-4.122	-6.421	-6.517	-7.138
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-3	-5	-3	-3	-3	-3	-3
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-2.219	-2.986	-3.461	-4.119	-6.418	-6.514	-7.135
6 Personalaufwand	-333	-334	-320	-352	-361	-371	-385
a) Löhne und Gehälter	-276	-279	-269	-293	-301	-309	-321
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung - davon für Altersversorgung	-57	-55	-51	-59	-60	-62	-64
7 Abschreibungen	-3	-1	-3	-3	-3	0	0
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-3	-1	-3	-3	-3	0	0
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten		0					
8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach § 33 Absatz 4 bis 6 EigVO M-V							
9 sonstige betriebliche Aufwendungen	-149	-231	-122	-125	-149	-168	-175
10 Erträge aus Beteiligungen							
11 Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens							
12 sonstige Zinsen und ähnliche Erträge							
13 Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens							
14 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	-600	-225
15 Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	0	0	0	0
16 Ergebnis nach Steuern	11	11	10	11	11	-588	-213
17 sonstige Steuern	-1	0	-1	-1	-1	-1	-1
18 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	10	11	9	10	10	-589	-214
Verwendung des Jahresergebnisses							
Verrechnung mit dem Verlustvortrag							
Verrechnung mit dem Gewinnvortrag							
Vortrag auf neue Rechnung	10	11	9	10	10	-589	-214
Einstellung in die Rücklagen							
Entnahme aus den Rücklagen							
Ausschüttung an die Gesellschafter							
Ausgleich durch die Gesellschafter							

Klärschlamm-Kooperation Mecklenburg-Vorpommern
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2024
Finanzplan

	Ist 2022 (Vorvorjahr)	Plan 2023 (Vorjahr)	HR 2023 (Vorjahr)	Plan 2024 (Planjahr)	Plan 2025 (1. Folgejahr)	Plan 2026 (2. Folgejahr)	Plan 2027 (3. Folgejahr)
1 Periodenergebnis	10	11	9	10	10	-589	-214
2 Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	3	1	3	3	3	0	0
3 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen	-77	0	0	0	0	0	0
4 Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)	0						
5 Zunahme (-) / Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-16	0	0	0	0	0	0
6 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	308	0	0	0	0	0	0
7 Gewinn (-) / Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0	0	0	0	0	0	0
8 Zinsaufwendungen (+) / Zinserträge (-)	0	0	0	0	0	600	225
9 Sonstige Beteiligungserträge (-)			0	0	0	0	0
10 Aufwendungen (+) / Erträge (-) aus außerordentlichen Posten	0	0	0	0	0	0	0
11 Ertragsteueraufwand (+) / -ertrag (-)	0	0	0	0	0	0	0
12 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)							
13 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)							
14 Ertragsteuerzahlungen (-/+)							
15 Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	228	12	12	13	13	11	11
16 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens (+)							
17 Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen (-)	0	0	0	0	0	0	0
18 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens (+)							
19 Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen (-)	-40	-549	-390	-400	-1.500	-12.000	-18.000
20 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens (+)							
21 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (-)							
22 Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (+)							
23 Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (-)							
24 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)							

Klärschlamm-Kooperation Mecklenburg-Vorpommern
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2024
Finanzplan

	Ist 2022 (Vorvorjahr)	Plan 2023 (Vorjahr)	HR 2023 (Vorjahr)	Plan 2024 (Planjahr)	Plan 2025 (1. Folgejahr)	Plan 2026 (2. Folgejahr)	Plan 2027 (3. Folgejahr)
25 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)							
26 Erhaltene Zinsen (+)							
27 Erhaltene Dividenden (+)							
28 Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-40	-549	-390	-400	-1.500	-12.000	-18.000
29 Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen (+)							
30 Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen (-)				-337			
31 Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten (+)			0	0		12.000	18.000
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen			0	0		12.000	18.000
- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
32 Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten (-)							
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
33 Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen (+)	0	0	0	0	0	0	0
a) von der Gemeinde							
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter							
c) von sonstigen Dritten		0	0	0	0	0	0
34 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)							
35 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)		0	0	0	0	0	0
36 Gezahlte Zinsen (-)	0	0	0	0	0	-600	-225
37 Gezahlte Dividenden (-)		0					
38 Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	0	0	0	-337	0	11.400	17.775
39 Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	188	-537	-378	-724	-1.487	-589	-214
40 Finanzmittelfonds am Anfang der Periode (+)	4.475	3.891	4.663	4.285	3.561	2.074	1.485
41 Finanzmittelfonds am Ende der Periode	4.663	3.354	4.285	3.561	2.074	1.485	1.271
Zusammensetzung des Finanzmittelfonds							
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	4.663	3.354	4.285	3.561	2.074	1.485	1.271
jederzeit fällige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sowie andere kurzfristige Kreditaufnahmen, die zur Disposition der liquiden Mittel gehören							

Klärschlamm-Kooperation Mecklenburg-Vorpommern
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2024
Investitionszusammenfassung

	Gesamt	beschlosse-ner WP 2023 (Vorjahr)	Plan/HR bis 2023 (Vorjahr)	Plan 2024 (Planjahr)	Plan 2025 (1. Folgejahr)	Plan 2026 (2. Folgejahr)	Plan 2027 (3. Folgejahr)	Plan ab 2028 (Folgejahre)
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens								
davon Sonstige								
Auszahlungen	-34.428	-549	-2.528	-400	-1.500	-12.000	-18.000	0
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen								
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-34.428	-549	-2.528	-400	-1.500	-12.000	-18.000	0
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen								
davon für Sonstige								
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung								
Saldo der Ein- und Auszahlungen	-34.428	-549	-2.528	-400	-1.500	-12.000	-18.000	0
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten	30.000	0	0	0	0	12.000	18.000	0
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen								
a) von der Gemeinde								
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter								
c) von sonstigen Dritten								
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds	4.428	549	2.528	400	1.500	0	0	0
Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/ Wegfall/Erhöhung/Verminderung)								
Zuschuss								
Verlustausgleich								
Leistungsvergütung								
Ausschüttung								

Klärschlamm-Kooperation Mecklenburg-Vorpommern
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022
Investitionsübersicht

Maßnahme:	Klärschlammverwertungsanlage Rostock	Bereich:					
Kurzbeschreibung:	Monoverwertungsanlage von Klärschlämmen insbesondere der Gesellschafter zur langfristigen Sicherstellung der Einhaltung der gesetzlichen Regelungen.						
Es wurde durch einen Wirtschaftlichkeitsvergleich, zumindest durch einen Vergleich der Anschaffungs- oder Herstellungskosten und der Folgekosten, ermittelt, dass es sich bei mehreren in Betracht kommenden Möglichkeiten um die für den Eigenbetrieb wirtschaftlichste Lösung handelt.	ja / nein						
Pläne, Kostenberechnungen, ein Investitionszeitenplan und Erläuterungen, aus denen die Art der Ausführung, die gesamten Investitionskosten sowie die voraussichtlichen Jahresraten unter Angabe der Kostenbeteiligung Dritter ersichtlich sind, liegen vor.	ja / nein						
Der Eigenbetrieb ist gesetzlich oder vertraglich zur Durchführung der Maßnahme verpflichtet oder die Maßnahme ist für die Erfüllung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar.	ja / nein						
Die Maßnahme dient unter Berücksichtigung ihrer Folgekosten der Wiederherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit innerhalb des Planungszeitraumes oder steht ihr zumindest nicht entgegen.	ja / nein						
	Gesamt	Plan/HR bis 2023 (Vorjahr)	Plan 2024 (Planjahr)	Plan 2025 (1. Folgejahr)	Plan 2026 (2. Folgejahr)	Plan 2027 (3. Folgejahr)	Plan ab 2028 (Folgejahre)
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens							
davon Sonstige							
Auszahlungen	-34.425	-2.525	-400	-1.500	-12.000	-18.000	0
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-34.425	-2.525	-400	-1.500	-12.000	-18.000	0
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
davon für Sonstige							
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung							
Saldo der Ein- und Auszahlungen	-34.425	-2.525	-400	-1.500	-12.000	-18.000	0
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten	30.000	0	0	0	12.000	18.000	0
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen							
a) von der Gemeinde							
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter							
c) von sonstigen Dritten							
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds	4.425	2.525	400	1.500	0	0	0
Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/Wegfall/Erhöhung/Verminderung)							
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							

Übersicht Erfolgsplanzahlen für Wirtschaftsplan 2024**Plan 2024**

(Alle Angaben in TEUR netto)

Personalkosten inkl. Arbeitgeberanteil SV	4 Vollzeitmitarbeiter	352
Material	Diesel/Fahrzeugkosten	3
Afa	Abschreibungen	3
sbA	Versicherungen (insbesondere Projektpolice KVA)	6
sbA	Öffentlichkeitsarbeit	2
sbA	Reise- und Fahrzeugkosten	14
sbA	Bürobedarf und Kommunikation	6
sbA	Beratungs- und Fortbildungskosten	36
sbA	Abschluss- u. Prüfungskosten	6
sbA	Buchungsführungs- und IT-Bereitstellungskosten	37
sbA	Kosten Geldverkehr	1
sbA	Pacht und Miete	5
sbA	Sonst. betriebl. Aufwendungen	12
Steuern	Steuern (ohne Ertragssteuern)	1
SbE	Sonstige betriebliche Erträge	-4
Summe		480
	Erträge aus der Kostenerstattung der Gesellschafter	480
	zzgl. 2% Risiko- und Wagniszuschläge	10
Umsatzerlöse	Gesamte Erträge aus der Kostenerstattung der Gesellschafter	490
St. V. EuE	Körperschaftsteuer/Gewerbsteuer auf Zuschläge	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	Bereitstellungszinsen Darlehen	0
	Jahresergebnis nach Steuern	10
Übergangsentsorgung Klärschlamm Gesellschafter		
Material	Entsorgungskosten Klärschlamm	4119
Umsatzerlöse	Umsatzerlöse Entsorgung Klärschlamm	-4119
Summe		0