

Wirtschaftsplan 2015

Inhaltsverzeichnis

		<u>Seite</u>
1.1	Erfolgsplan 2015	3
1.1.1	Kontennachweis zu den Erlösen	4
1.1.2	Kontennachweis zu den Aufwendungen	5 - 8
1.2	Erläuterungen zum Erfolgsplan 2015	9 - 12
2.1	Vermögensplan 2015	13
2.2	Investitionsplan 2015	14
2.3	Erläuterungen zum Vermögens- und Investitionsplan	15 - 16
3.1	Vorbemerkungen zur Stellenübersicht	17
3.2	Stellenübersicht 2015	18
3.3	Erläuterungen zur Stellenübersicht	19 - 20
4.1	Erfolgsplan 2014 bis 2018	21
4.2	Finanzplan 2014 bis 2018	22
4.3	Erläuterungen zum Erfolgs- und Finanzplan	23
5.1	Investitionsplan 2014 bis 2018	24
5.2	Erläuterungen zum Investitionsplan	24

1.1 ERFOLGSPLAN 2015

	IST 2013		WP 2014		WP 2015	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	17.546.919		17.597.900		17.180.600	
2. Sonstige betriebliche Erträge	<u>617.182</u>		<u>477.400</u>		<u>447.400</u>	
		18.164.101		18.075.300		17.628.000
3. Materialaufwand						
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	1.589.557		1.783.950		1.775.900	
b) Aufwendungen f. bezogene Leistungen	<u>8.545.428</u>		<u>8.767.200</u>		<u>8.373.400</u>	
		10.134.985		10.551.150		10.149.300
4. Personalaufwand						
a) Entgelte	1.517.726		1.696.300		1.737.500	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen	<u>396.600</u>		<u>477.300</u>		<u>474.400</u>	
		1.914.327		2.173.600		2.211.900
5. Abschreibungen						
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände	30.163		30.000		30.000	
b) des Anlagevermögens und Sachanlagen	<u>3.384.031</u>		<u>3.161.200</u>		<u>3.227.400</u>	
		3.414.194		3.191.200		3.257.400
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		993.799		880.700		925.800
7. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge		2		500		0
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>1.039.140</u>		<u>985.200</u>		<u>904.000</u>
9. Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		667.658		293.950		179.600
10. Außerordentliche Erträge		0		0		0
11. Steuern vom Einkommen u. vom Ertrag		0		0		0
12. Sonstige Steuern		<u>1.755</u>		<u>1.700</u>		<u>1.500</u>
13. Jahresgewinn/Jahresverlust		<u>665.903</u>		<u>292.250</u>		<u>178.100</u>

1.1.1. Kontennachweis zu den Erlösen

Kto.- Nr.	Bezeichnung	Ist 2013	Plan 2014	Plan 2015	Abweichung 2015 : 2014
UMSATZERLÖSE					
3000	Erlöse Abfälle zur Beseitigung	17.546.918,91	17.597.900,00	17.180.600,00	-417.300,00
3001	Erlöse Abfälle zur Verwertung	0,00	0,00	0,00	0,00
		<u>17.546.918,91</u>	<u>17.597.900,00</u>	<u>17.180.600,00</u>	<u>-417.300,00</u>
SONSTIGE BETRIEBLICHE ERTRÄGE					
3009	sonstige Erlöse	29.006,52	0,00	0,00	0,00
3010	sonstige Erlöse mit Ust.	24.824,58	50.000,00	46.000,00	-4.000,00
4201	Auflösung empfangene Zuschüsse	163.174,00	90.500,00	90.500,00	0,00
3292	Erträge aus Anlagenabgängen		0,00	0,00	0,00
3240	Fe -Metallerlöse	294.839,24	243.000,00	243.000,00	0,00
3250	NE-Metallerlöse	16.025,00	16.000,00	16.000,00	0,00
3005	Stromerlöse	52.554,14	77.900,00	51.900,00	-26.000,00
3290	sonstige betriebliche Erträge		0,00	0,00	0,00
4205	Erträge aus Versicherungsentschädigungen	17.654,91	0,00	0,00	0,00
	Erträge aus Auflösung Rückstellung	0,00	0,00	0,00	0,00
	Periodenfremde Erträge	19.103,87	0,00	0,00	0,00
		<u>617.182,26</u>	<u>477.400,00</u>	<u>447.400,00</u>	<u>-30.000,00</u>
SONSTIGE ZINSEN UND ÄHNLICHE ERTRÄGE					
4100	Zinserträge	1,56	500,00	0,00	-500,00
		<u>1,56</u>	<u>500,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-500,00</u>
AUSSERORDENTLICHE ERTRÄGE/AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS					
	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	SUMME ERLÖSE	18.164.102,73	18.075.800,00	17.628.000,00	-447.800,00

1.1.2. Kontennachweis zu den Aufwendungen

<u>Kto.-Nr.</u>	<u>Bezeichnung</u>	<u>Ist 2013</u>	<u>Plan 2014</u>	<u>Plan 2015</u>	<u>Abweichung 2015 : 2014</u>
AUFWENDUNGEN FÜR ROH-, HILFS- UND BETRIEBSSTOFFE					
3300/3301	Strom, Stromzähler Einspeisung	467.299,07	462.000,00	462.300,00	300,00
3305	Gas, Heizöl	26.055,31	22.000,00	22.000,00	0,00
3306	Technische Gase	3.305,07	7.500,00	7.500,00	0,00
2207	Wasser	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00
3310	Ersatzteile	641.879,89	712.000,00	712.000,00	0,00
3330	Diesel	106.485,89	138.000,00	138.000,00	0,00
3329	Öl, Schmierstoffe	34.366,79	27.600,00	27.600,00	0,00
3331	Chemikalien, Zuschlagstoffe	291.344,17	289.200,00	273.900,00	-15.300,00
3341	Analysebedarf	6.971,39	8.900,00	8.900,00	0,00
3320	Arbeitskleidung, PSA	26.523,00	52.500,00	52.500,00	0,00
3340	Arbeitssicherheitsaufwendungen	23.542,73	12.250,00	18.450,00	6.200,00
3321/.85/.8 9	Verbrauchsmaterial / Kleingerät/Schilder	42.844,66	49.000,00	49.750,00	750,00
3349	Bestandsveränderung RHB	-81.060,71	0,00	0,00	0,00
		<u>1.589.557,26</u>	<u>1.783.950,00</u>	<u>1.775.900,00</u>	<u>-8.050,00</u>
AUFWENDUNGEN FÜR BEZOGENE LEISTUNGEN					
3352	Unterhaltungsaufw. Betriebsgebäude u. Außenanlagen	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00
3353	Wartung u. Reparatur techn. Anlagen/Betriebseinricht.	857.627,51	801.000,00	845.500,00	44.500,00
3354	Aufwendungen Abwasserreinigung Mitbenutzung Dienstleistungen Zentraldeponie	365.354,79	381.200,00	282.600,00	-98.600,00
3355	Deiderode	110.400,00	109.600,00	109.600,00	0,00
3356	Wartung und Reparatur mobile Geräte Auflösung Zuschuss Erweiterung	124.794,74	71.200,00	97.900,00	26.700,00
3359	Sickerwasserkläranlage Energetische Beseitigung Störstoffe	0,00	66.200,00	93.800,00	27.600,00
3370	Krankenhausabfälle	79.378,85	74.800,00	74.800,00	0,00

<u>Kto.- Nr.</u>	<u>Bezeichnung</u>	<u>Ist 2013</u>	<u>Plan 2014</u>	<u>Plan 2015</u>	<u>Abweichung 2015 : 2014</u>
3371	Energetische Verwertung heizwertreiche Fraktion	3.147.214,76	3.157.900,00	3.157.900,00	0,00
3372	Energetische Verwertung hwr grob	1.010.835,00	1.320.800,00	1.320.800,00	0,00
3374	Energetische Beseitigung Störstoffe	4.979,59	19.500,00	19.500,00	0,00
3375	Transportkosten Verwertung	54.501,41	0,00	0,00	0,00
3373	Sonstige Entsorgungskosten	74.401,74	0,00	0,00	0,00
3350	Aufw.f.bezogene Leistg.f. Analysen	77.966,84	97.900,00	89.000,00	-8.900,00
3351	Aufw. Betrieb Umladestationen NOM/OHA	308.032,09	310.000,00	360.000,00	50.000,00
3352	Unterhaltungsaufwendungen Umladestationen	0,00	4.600,00	4.600,00	0,00
3360	Aufw.f.bezogene Leistg. Containergestellung Dritter	224.448,60	59.800,00	58.000,00	-1.800,00
3361	Aufw.f.bezogene Leistg. Transportleistungen Dritter	707.364,40	769.700,00	700.800,00	-68.900,00
3376	Aufw.f.bezogene Leistg. Deponierung von Abfällen	1.247.489,19	1.415.100,00	1.032.900,00	-382.200,00
3369	sonstige Aufw.f. bezogene Leistg.	150.638,31	97.900,00	115.700,00	17.800,00
		<u>8.545.427,82</u>	<u>8.767.200,00</u>	<u>8.373.400,00</u>	<u>-393.800,00</u>
	ENTGELTE				
3410	Entgelte	1.517.726,27	1.696.300,00	1.737.500,00	41.200,00
		<u>1.517.726,27</u>	<u>1.696.300,00</u>	<u>1.737.500,00</u>	<u>41.200,00</u>
	SOZIALE ABGABEN				
3420	AG-Anteil z.ges. Sozialversicherung Beschäftigte	297.282,13	327.000,00	337.600,00	10.600,00
3430	Zuweisg. z. Zusatzversorgungskasse Beschäftigte	99.318,16	150.300,00	136.800,00	-13.500,00
		<u>396.600,29</u>	<u>477.300,00</u>	<u>474.400,00</u>	<u>-2.900,00</u>

<u>Kto.-Nr.</u>	<u>Bezeichnung</u>	<u>Ist 2013</u>	<u>Plan 2014</u>	<u>Plan 2015</u>	<u>Abweichung 2015 : 2014</u>
ABSCHREIBUNGEN SACHANLAGEN					
3501	Abschreibungen auf immat. Vermögensgegenstände	30.163,00	30.000,00	30.000,00	0,00
3521	Abschreibungen auf Sachanlagen	3.282.571,90	3.061.100,00	3.124.200,00	63.100,00
3528	Teilwertabschreibung / Wertberichtigung	0,00	0,00	0,00	0,00
3523	Abschreibung Umladestationen	101.459,42	100.100,00	103.200,00	3.100,00
		<u>3.414.194,32</u>	<u>3.191.200,00</u>	<u>3.257.400,00</u>	<u>66.200,00</u>
SONSTIGE BETRIEBLICHE AUFWENDUNGEN					
3555	Mieten, Pachten	41.580,00	41.600,00	41.600,00	0,00
3700	Rückstellung für Rückbaukosten	63.610,00	68.900,00	74.000,00	5.100,00
3682	Rückstellung für Archivierung	200,00	200,00	200,00	0,00
3560	Miete Fremdgeräte	68.464,21	50.000,00	50.000,00	0,00
3606	Gebühren	5.653,61	6.000,00	6.000,00	0,00
3605	Mitgliedsbeiträge	17.127,80	12.000,00	12.000,00	0,00
3600-01	Sachversicherungen, Haftpflichtversicherungen	262.040,40	270.000,00	270.000,00	0,00
3670-71,73,76	Bürobedarf, EDV Vordrucke, Kopierbedarf	12.393,21	18.500,00	18.500,00	0,00
3672	Bücher u. Zeitschriften	2.541,41	4.000,00	4.000,00	0,00
3674	Unterhaltung Geschäftsausstattung, EDV, Geräte	34.305,01	35.000,00	35.000,00	0,00
3680	Telefon	14.648,89	16.000,00	16.000,00	0,00
3678	Porto	495,61	2.000,00	2.000,00	0,00
3590	Frachten, Transporte	8.681,53	5.000,00	5.000,00	0,00
3610	Öffentlichkeitsarbeit, Anzeigen, Bekanntmachungen	8.419,10	2.000,00	2.000,00	0,00
3630,-55,-59	Reisekosten, Fortbildungskosten	37.164,28	35.000,00	35.000,00	0,00
3650	Bewirtungskosten	1.155,26	3.500,00	3.500,00	0,00
3683	Beratungsleistung Ing.	90.447,75	30.000,00	60.000,00	30.000,00
3685	Honorare Rechts-u. Wirtschaftsberatung	90.341,32	50.000,00	60.000,00	10.000,00
3607	Gutachten	23.084,69	60.000,00	60.000,00	0,00
3608	Prüfungskosten	26.211,91	8.000,00	8.000,00	0,00

<u>Kto.-Nr.</u>	<u>Bezeichnung</u>	<u>Ist 2013</u>	<u>Plan 2014</u>	<u>Plan 2015</u>	<u>Abweichung 2015 : 2014</u>
3690	Jahresabschlusskosten	8.639,40	10.000,00	10.000,00	0,00
3570	Personalgestellung/Fremdpersonal	45.902,50	25.000,00	25.000,00	0,00
3566	Reinigung	87.444,35	66.000,00	66.000,00	0,00
3529	Verluste aus Anlagenabgängen	0,00	0,00	0,00	0,00
3580,85,3699,81	sonstige betriebliche Aufwendungen	43.246,35	62.000,00	62.000,00	0,00
5990	periodenfremde Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		<u>993.798,59</u>	<u>880.700,00</u>	<u>925.800,00</u>	<u>45.100,00</u>
ZINSEN UND ÄHNLICHE AUFWENDUNGEN					
4600	Zinsaufwendungen langfristige Verbindlichkeiten	1.003.485,51	957.200,00	876.000,00	-81.200,00
4601	Zinsaufwendungen kurzfristige Verbindlichkeiten	164,54	1.000,00	1.000,00	0,00
4605	Zinsähnliche Aufwendungen	35.490,00	27.000,00	27.000,00	0,00
		<u>1.039.140,05</u>	<u>985.200,00</u>	<u>904.000,00</u>	<u>-81.200,00</u>
STEUERN VOM EINKOMMEN UND ERTRAG					
	Gewerbeertragsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00
	Körperschaftsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00
		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
SONSTIGE STEUERN					
	Grundsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00
4700	KFZ-Steuer	1.755,00	1.700,00	1.500,00	-200,00
		<u>1.755,00</u>	<u>1.700,00</u>	<u>1.500,00</u>	<u>-200,00</u>
					0,00
	SUMME AUFWENDUNGEN	17.498.199,60	17.783.550,00	17.449.900,00	-333.650,00

1.2 Erläuterungen zum Erfolgsplan 2015

Allgemeines:

Der Erfolgsplan enthält alle voraussehbaren Erträge und Aufwendungen des Wirtschaftsjahres vom 01.01.2015 bis zum 31.12.2015. Der Ausweis der Beträge erfolgt in EURO.

Die Aufstellung des Wirtschaftsplanes erfolgt nach handelsrechtlichen Grundsätzen unter Beachtung der Eigenbetriebsverordnung Niedersachsen (EigBetrVO Nds.).

Der Abfallzweckverband Süd-niedersachsen ist Betreiber der MBA Süd-niedersachsen, einer mechanisch-biologischen Abfallbehandlungsanlage auf dem Gelände der Zentraldeponie Deiderode im Landkreis Göttingen, und der Abfallumschlagsanlagen auf den Deponien der Landkreise Northeim und Osterode am Harz.

Die Deckung des Finanzbedarfs für die sachgerechte Entsorgung der Abfälle durch den Abfallzweckverband Süd-niedersachsen (AS) wird gemäß §16 Verbandsordnung seit dem 01.06.2005 durch Zahlung einer Umlage der Verbandsmitglieder, der Landkreise Göttingen, Northeim, Osterode am Harz und der Stadt Göttingen, sichergestellt.

Die MBA Süd-niedersachsen ist genehmigungsrechtlich für eine Verarbeitungskapazität von 133.000 Mg/a Haus-, Sperrmüll und Gewerbeabfälle ausgelegt. Für das Wirtschaftsjahr 2015 wird von den Verbandsmitgliedern eine zu behandelnde Abfallmenge in Höhe von 89.000 Mg erwartet.

Die Siedlungsabfälle aus den Landkreisen Northeim und Osterode am Harz werden über die Abfallumschlagsanlagen des AS auf den Deponien Blankenhagen und Hattorf am Harz mittels Sattel- und Containerzügen der MBA zugeführt.

In der MBA Süd-niedersachsen werden die angedienten Abfälle mechanisch und biologisch vorbehandelt. Die Abfälle werden zunächst in der mechanischen Aufbereitung zerkleinert und separiert, um die verschiedenen Fraktionen wie heizwertreiche Fraktion, biologische Feinfraktion, Eisen- und Nichteisenmetalle zu erzeugen. Anschließend gelangt die aus der mechanischen Vorbehandlung gewonnene biologische Feinfraktion in die biologische Vergärung. In den Fermentern werden die organischen Verbindungen aus dem vorher hergestellten Substrat in der Nassvergärung unter anaeroben Bedingungen zersetzt. Das dabei entstehende Methan wird in den Blockheizkraftwerken (BHKW), der Abluftverbrennung oder der Gärresttrocknung verbraucht. Der in den BHKW erzeugte Strom und die Abwärme werden für den betrieblichen Ablauf genutzt. Überschüssiger Strom wird in das Stromnetz des Energieversorgers eingespeist. Die Zersetzung der restlichen organischen Verbindungen erfolgt in der Aerobisierung. Nach der sich anschließenden Entwässerung und Trocknung des Substrates werden die Gärreste zur Deponie Blankenhagen im Landkreis Northeim transportiert und dort abgelagert.

zu 1. Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse für die Abfallbehandlung betragen bei einer von den Verbandsmitgliedern gemeldeten Inputmenge von 89.000 Mg insgesamt 17.181 T EUR. Gegenüber dem Vorjahr reduzieren sich die Umsatzerlöse um rund 417 T EUR. Die von den Verbandsmitgliedern gemeldete Abfallmenge bleibt konstant.

zu 2. Sonstige betriebliche Erträge

Der Abfallzweckverband Süd-niedersachsen nimmt Flugasche zur Konditionierung der Gärreste an. Daraus sollen voraussichtlich Umsatzerlöse in Höhe von 46 T EUR erzielt werden.

Für den Einsatz der Nassvergärung mit Nassoxidation gewährte das Bundesministerium für Umwelt, Naturschutz und Reaktorsicherheit einen Zuschuss in Höhe von 2.350 T EUR. Die Auflösung des BMU-Zuschusses wird in 2015 in Höhe von 91 T EUR vorgenommen.

Für 2015 rechnet der Abfallzweckverband Süd-niedersachsen mit Erlösen aus dem Verkauf von Eisenmetallen in Höhe von 243 T EUR. Aufgrund stabiler Marktpreise für Altmetalle werden im Vergleich zum Vorjahresplan gleichbleibende Erträge erwartet.

Der in den Blockheizkraftwerken erzeugte Strom wird zunächst in der MBA verbraucht und nur der überschüssige Strom in das Stromnetz des Netzbetreibers eingespeist (Reststromeinspeisung). Die Erlöse aus der Stromeinspeisung betragen 52 T EUR.

zu 3 a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe reduzieren sich gegenüber dem Vorjahr leicht um ca. 8 T EUR und betragen insgesamt 1.776 T EUR.

Die größten Positionen stellen die Aufwendungen für Strom (462 T EUR) sowie die Aufwendungen für Ersatzteile (712 T EUR), die überwiegend für den biologischen Anlagenteil benötigt werden, Aufwendungen für Kraftstoff (138 T EUR) und Chemikalien (274 T EUR) dar.

zu 3 b) Aufwendungen für bezogene Leistungen

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen reduzieren sich gegenüber der Vorjahresplanung insgesamt um 394 T EUR auf 8.373 T EUR.

Für Wartung und Reparatur der technischen Anlagen werden Aufwendungen in Höhe von insgesamt 846 T EUR veranschlagt. Die gegenüber dem Vorjahr um 45 T EUR gestiegenen Unterhaltungsaufwendungen fallen überwiegend im Teilbereich der Biologie an. Auch für die mobilen Geräte fallen nutzungsbedingt um 27 T EUR höhere Wartungs- und Reparaturaufwendungen von insgesamt 98 T EUR an.

Aus dem angelieferten Abfall werden in der MBA Süd-niedersachsen Stoffströme, wie die energetisch zu verwertenden Sekundärbrennstoffe, Metallfraktionen und Ablagerungsmaterial für die Deponie Blankenhagen erzeugt.

Für die einzelnen Stoffströme fallen voraussichtlich folgende Kosten an:

Verwertung heizwertreiche Fraktion (nachzerkleinert):	3.158 T EUR
Verwertung heizwertreiche Fraktion (grob):	1.321 T EUR
Beseitigung Störstoffe:	20 T EUR
Beseitigung Krankenhausabfälle:	75 T EUR
Deponierung von Gärresten:	1.033 T EUR

Für die Mitbenutzung von Anlagen der Zentraldeponie Deiderode zahlt der Abfallzweckverband Süd-niedersachsen an den Landkreis Göttingen eine Entschädigung in Höhe von 110 T EUR. Für das abgeleitete Prozessabwasser aus der Gärrestentwässerung in die Sickerwasserkläranlage des Landkreises Göttingen werden voraussichtlich Kosten in Höhe von 283 T EUR entstehen. Die Erweiterung der Sickerwasserkläranlage des Landkreises Göttingen um eine zusätzliche Behandlungsstufe wird 2014 abgeschlossen. Somit kann das gesamte Abwasser aus der MBA Süd-niedersachsen in dieser Anlage behandelt werden und der Transport eines Teils des Abwassers mittels Saugwagen in die Kläranlage der Stadt Göttingen entfällt. Die Kosten reduzieren sich dadurch gegenüber dem Vorjahr um 99 T EUR. Der Abfallzweckverband Süd-niedersachsen leistet einen Investitionszuschuss in Höhe von 1.500 T EUR für die Durchführung des Baus der Erweiterung der Sickerwasserkläranlage an den Landkreis Göttingen. Aus der Auflösung des

Zuschusses fallen Aufwendungen in Höhe von 94 T EUR an. Der Investitionszuschuss wird entsprechend der Nutzungsdauer aufwandswirksam aufgelöst.

Der ordnungsgemäße Betrieb der MBA Süd-niedersachsen erfordert aufgrund gesetzlicher Vorgaben die kontinuierliche Durchführung von Analysen - angefangen von der Analytik zur Steuerung der Anlage bis hin zu den gesetzlichen Anforderungen der 30. BImSchV sowie DeponieVO. Die Aufwendungen für Analysen werden mit 89 T EUR veranschlagt.

An die Landkreise Northeim und Osterode am Harz sind für den Abfallumschlag 360 T EUR zu zahlen. Durch die von den Landkreisen vorgenommenen Preisanpassungen erhöhen sich diese Aufwendungen gegenüber dem Vorjahr um rund 50 T EUR.

Für die Transporte zwischen der MBA Süd-niedersachsen und den Abfallumladestationen fallen Aufwendungen in Höhe von 701 T EUR an, die auf der Grundlage einer Zweckvereinbarung mit der Stadt Göttingen berechnet werden. Hinzu kommt noch die Gestellung der Container für den Transport in Höhe von 58 T EUR.

Infolge der vollständigen Umsetzung des neuen Logistik- und Transportkonzeptes können die Aufwendungen um insgesamt 71 T EUR reduziert werden. Die Göttinger Entsorgungsbetriebe haben ein an die tatsächlichen Gegebenheiten in Bezug auf Transportmengen und Transporteinheiten abgestimmtes Konzept erarbeitet, dessen endgültige Umsetzung in 2014 erfolgt ist.

Das aus der MBA Süd-niedersachsen erzeugte ablagerungsfähige Material wird auf der Deponie Blankenhagen (Landkreis Northeim) abgelagert. Die Aufwendungen für die Ablagerung, die auf der Grundlage einer Zweckvereinbarung mit dem Landkreis Northeim ermittelt und abgerechnet werden, betragen voraussichtlich 1.033 T EUR. Aufgrund einer Anpassung der Abschreibungsdauer sowie der Höhe der Nachsorgerückstellung auf die prognostizierten Ablagerungsmengen reduzieren sich die Aufwendungen gegenüber dem Vorjahr um 382 T EUR.

zu 4. Personalaufwand

Die Personalaufwendungen einschließlich der Sozialabgaben betragen in 2015 insgesamt 2.212 T EUR. Die Erhöhung von 38 T EUR gegenüber dem Vorjahr resultiert hauptsächlich aus der geplanten tariflichen Erhöhung der Entgelte.

Einzelheiten sind dem Stellenplan und den Erläuterungen zur Stellenübersicht zu entnehmen.

zu 5. Abschreibungen

Aufgrund der für 2015 geplanten Investitionen, u. a. der Sprinkleranlage in der Anlieferungs- und Aufbereitungshalle, erhöhen sich die Abschreibungen gegenüber dem Vorjahr um 66 T EUR auf 3.257 T EUR. Den größten Posten bildet dabei die Abschreibung auf das Sachanlagevermögen der mechanischen und biologischen Aufbereitung einschließlich der Infrastruktur mit insgesamt 3.124 T EUR. Die Abschreibung der Umladestationen Blankenhagen und Hattorf am Harz beträgt insgesamt 103 T EUR.

zu 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Der Bereich der sonstigen betrieblichen Aufwendungen wird mit insgesamt 926 T EUR veranschlagt.

Sie setzen sich im Wesentlichen wie folgt zusammen:

Pachtzahlung an den Landkreis Göttingen:	42 T EUR
Rückstellung für Rückbaukosten:	74 T EUR

Die Zuführung zu der Rückstellung für den Rückbau der MBA Süd-niedersachsen, der nach Beendigung des Betriebes zu erfolgen hat, beträgt unter Anwendung des Bilanzrechtsmodernisierungsgesetzes abgezinst 74 T EUR.

Neben der Zuführung zur Rückstellung wird im Bereich Zinsen und ähnliche Aufwendungen ein Betrag in Höhe von 27 T EUR als zinsähnliche Aufwendungen ausgewiesen. Die Summe aus der Abzinsung und der Zuführung zur Rückstellung ergeben den Rückstellungsbetrag in Höhe von 101 T EUR.

Sachversicherungen, Haftpflichtversicherungen 270 T EUR
(Für die Bereiche Haftpflicht-, Feuer-, Sach-, Maschinen- und Betriebsunterbrechungsversicherung).

Beratungsleistung Ing. 60 T EUR
Diese Position ist u.a. für die Erstellung von Ausschreibungsunterlagen für die Vergabe von Dienstleistungen und Bauaufträgen durch Ingenieurbüros vorgesehen.

Honorare Rechts- und Wirtschaftsberatung 60 T EUR.

zu 7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Die Verzinsung eines zu erwartenden Guthabens auf dem Girokonto wird nicht erwartet.

zu 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Der Abfallzweckverband Süd-niedersachsen hat zur Finanzierung des Baus der MBA Süd-niedersachsen und der Abfallumschlaganlagen die folgenden Darlehen aufgenommen:

• KfW-Darlehen	Laufzeit: 30 Jahre	Darlehenssumme: 11.575 T EUR
• Darlehen 1	Laufzeit: 3,5 Jahre	Darlehenssumme: 1.300 T EUR
• Darlehen 2	Laufzeit: 8 Jahre	Darlehenssumme: 9.000 T EUR
• Darlehen 3	Laufzeit: 12 Jahre	Darlehenssumme: 18.000 T EUR
• Darlehen 4	Laufzeit: 22 Jahre	Darlehenssumme: 5.000 T EUR
• Darlehen 5	Laufzeit: 22 Jahre	Darlehenssumme: 5.400 T EUR
• Darlehen 6	Laufzeit: 6 Jahre	Darlehenssumme: 1.500 T EUR
• Darlehen 7	Laufzeit: 7 Jahre	Darlehenssumme: 1.500 T EUR
• Darlehen 8	Laufzeit: 10 Jahre	Darlehenssumme: 1.900 T EUR

Aus den Darlehen resultieren Zinsaufwendungen in Höhe von insgesamt 876 T EUR.

zu 9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit

Das aus der Gewinn- und Verlustrechnung nach der EigBetrVO Nds. vorgesehene Zwischenergebnis beträgt 180 T EUR.

zu 13. Jahresgewinn/Jahresverlust

Der Wirtschaftsplan schließt mit einem Jahresüberschuss von 178 T EUR. Vorbehaltlich der Beschlussfassung der Verbandsversammlung soll der Jahresüberschuss auf neue Rechnung vorgetragen werden. Des Weiteren soll eine Ausschüttung an die Verbandsmitglieder in Höhe von 135 T EUR getätigt werden. Die Höhe der Ausschüttung ergibt sich aus der Verzinsung des Verbandsvermögens.

2.1 VERMÖGENSPLAN 2015

2.1.1 Ausgaben

Bezeichnung	2015	
	EURO	Verpflichtungs- ermächtigung
Investitionen lt. Investitionsplan	2.190.000	760.000
Gewährte Investitionszuschüsse	0	
Darlehenstilgungen	3.086.000	
Jahresverlust	0	
- abzüglich Abschreibungen		
Auflösung empfangener Ertragszuschüsse	90.500	
Erhöhung Nettogeldvermögen	29.000	760.000
Abführung EK- Zinsen an Verbandsmitglieder	135.000	
Verminderung langfristige Rückstellungen (Saldo)	0	
Summe	<u>5.530.500</u>	

2.1.2 EINNAHMEN

Jahresgewinn	178.100
- zuzüglich Abschreibungen	3.257.400
- zuzüglich Auflösung	
Rechnungsabgrenzungsposten	93.800
Erhöhung langfristige Rückstellungen (Saldo)	101.200
Einlagen Verbandsmitglieder	0
Verminderung Nettogeldvermögen	
Zuwendungen Dritter zu Investitionen	0
Kreditermächtigung 2015	1.900.000
Summe	<u>5.530.500</u>

2.2 Investitionsplan 2015

Kto-Nr	Bezeichnung	IST 2013 in €	Plan 2014 in €	Plan 2015 in €	Verpflichtungs-ermächtigung
0020	AS-Homepage				
0025	DV-Software		5.000	5.000	
0030	Feuerwehrtechn. Ausstattung imm.				
0200	Kanalleitungsnetz				
0210	Straßen, Wege	25.760			
0300	Halle Anlieferung und mechanische Aufbereitung	6.069		1.100.000	500.000
0310	Halle Maschinen				
0320	Halle Trocknung u. Lagerung				
0330	Bürogebäude	7.683			
0335	Waagegebäude				
0340	RRB Regenrückhaltebecken				
0350	Havariebecken				
0370	Umschlaghalle Hattorf am Harz	43.666			
0380	Umschlaghalle Blankenhagen	43.666			
0390	Außenanlagen	29.005	20.000		
0400	Mechanische Aufbereitung	1.565	150.000	240.000	
0410	Mechanische Aufbereitung Anlagentechnik	17.861	200.000		
0420	Technische Anlagen				
0460	Nachzerkleinerungslinie				
0500	Biologische Aufbereitung	176.311	480.000	170.000	
0613	Transporter / LKW	59.870			
0630	Bagger		350.000	360.000	
0650	Radlader / Gabelstapler		350.000	260.000	260.000
0670	Stromerzeuger				
0700	Betriebs- u. Geschäftsausstattung	45.235	20.000	20.000	
0710	Werkzeug		10.000	10.000	
0720	Container	17.279	5.000	5.000	
0725	Laborcontainer				
0741	Feuerwehrtechn. Ausstattung				
0750	GWG 150 bis 1000 EUR	20.817	15.000	15.000	
0760	Hardware	5.455	5.000	5.000	
0960	Anlagen im Bau Mechanische Aufbereitung	51.027			
0986	Tankanlage	4.496			
		555.765	1.610.000	2.190.000	760.000

Anmerkung: Die Ausgaben der Konten sind gegenseitig deckungsfähig.

2.3. Erläuterungen zum Vermögens- und Investitionsplan

Der Vermögensplan enthält Einnahmen und Ausgaben von jeweils 5.530 T EUR.

Zur Finanzierung des Investitionsvolumens sind bzw. werden die folgenden Darlehen aufgenommen worden:

- | | | |
|------------------------|------------------------------|------------------------------|
| • <u>KfW-Darlehen:</u> | Darlehenssumme: 11.575 T EUR | Laufzeit: 30 Jahre |
| • <u>Darlehen 1:</u> | Darlehenssumme: 1.300 T EUR | Laufzeit: 3,5 Jahre |
| • <u>Darlehen 2:</u> | Darlehenssumme: 9.000 T EUR | Laufzeit: 8 Jahre |
| • <u>Darlehen 3:</u> | Darlehenssumme: 18.000 T EUR | Laufzeit: 12 Jahre |
| • <u>Darlehen 4:</u> | Darlehenssumme: 5.000 T EUR | Laufzeit: 22 Jahre |
| • <u>Darlehen 5:</u> | Darlehenssumme: 5.400 T EUR | Laufzeit: 22 Jahre |
| • <u>Darlehen 6:</u> | Darlehenssumme: 1.500 T EUR | Laufzeit: 6 Jahre |
| • <u>Darlehen 7:</u> | Darlehenssumme: 1.500 T EUR | Laufzeit: 7 Jahre (in 2014) |
| • <u>Darlehen 8:</u> | Darlehenssumme: 1.900 T EUR | Laufzeit: 10 Jahre (in 2015) |

Die Aufnahme eines KfW-Darlehens erfolgte im Jahr 2004. Die Darlehen Nr. 1 bis 3 sind im Jahr 2005 aufgenommen worden. Die Darlehen Nr. 4 und 5 wurden in 2008 aufgenommen und das Darlehen Nr.6 in 2010. Die Darlehen Nr. 1 und 2 sind bereits getilgt. Die für 2013 ermittelte Kreditermächtigung wurde nicht in Anspruch genommen. Im Herbst 2014 soll die Aufnahme des Darlehens Nr. 7 zur Finanzierung des Investitionszuschusses an den Landkreis Göttingen und weiterer Investitionen, u. a. der Siebtrommel in der mechanischen Aufbereitung, erfolgen. In 2015 ist die weitere Aufnahme eines Darlehens (Nr. 8) in Höhe von 1.900 T EUR vorgesehen.

Die Tilgung der genannten Darlehen stellt sich wie folgt da:

- | | | |
|---------------------------------------|----------------------|--|
| • <u>KfW-Darlehen (11.575 T EUR):</u> | Tilgungsbeginn: 2009 | Tilgungsleistung in 2015: 463 T EUR |
| • <u>Darlehen 1 (1.300 T EUR):</u> | Tilgungsbeginn: 2005 | getilgt |
| • <u>Darlehen 2 (9.000 T EUR):</u> | Tilgungsbeginn: 2005 | getilgt |
| • <u>Darlehen 3 (18.000 T EUR):</u> | Tilgungsbeginn: 2005 | Tilgungsleistung in 2015: 1.500 T EUR. |
| • <u>Darlehen 4 (5.000 T EUR):</u> | Tilgungsbeginn: 2008 | Tilgungsleistung in 2015: 224 T EUR. |
| • <u>Darlehen 5 (5.400 T EUR):</u> | Tilgungsbeginn: 2008 | Tilgungsleistung in 2015: 245 T EUR. |
| • <u>Darlehen 6 (1.500 T EUR):</u> | Tilgungsbeginn: 2011 | Tilgungsleistung in 2015: 250 T EUR. |
| • <u>Darlehen 7 (1.500 T EUR):</u> | Tilgungsbeginn: 2015 | Tilgungsleistung in 2015: 214 T EUR. |
| • <u>Darlehen 8 (1.900 T EUR):</u> | Tilgungsbeginn: 2015 | Tilgungsleistung in 2015: 190 T EUR. |

Die Tilgung der Darlehen wird im Jahr 2015 voraussichtlich 3.086 T EUR betragen.

Der gewährte Zuschuss für den Einsatz der Nassvergärung mit Nassoxidation in der MBA Südniedersachsen aus dem BMU-Förderprogramm wird in 2015 anteilig mit 91 T EUR aufgelöst. Die Höhe des Zuschusses betrug laut Zuwendungsbescheid insgesamt 2.350 T EUR.

Aus dem Erfolgsplan ergibt sich ein Liquiditätsüberschuss (positiver cash flow) von 3.631 T EUR (Jahresüberschuss zuzüglich Abschreibungen, Rechnungsabgrenzungsposten und zuzüglich langfristige Rückstellungen). Dieser Liquiditätsüberschuss wird zur Finanzierung der Ausgaben und Investitionen herangezogen. Das Nettogeldvermögen erhöht sich um 29 T EUR.

Wie im Vorjahr wird auch 2015 das Verbandsvermögen in Höhe von 3.000 T EUR verzinst. Die Ausschüttung an die Verbandsmitglieder beträgt 135 T EUR.

Die wesentlichen Investitionen im Investitionsplan 2015:

Der Investitionsplan 2015 beinhaltet schwerpunktmäßig die Ausgaben für den Neubau der Brandschutztechnik in der MBA Süd-niedersachsen. Um auch weiterhin Versicherungsschutz zu erhalten, wird der AS den Forderungen des Versicherers folgen und in eine VDS-zertifizierte Sprinkleranlage in der Anlieferungs- und Aufbereitungshalle investieren. Hierfür werden 1.100 t EUR veranschlagt. Des Weiteren wird aus Gründen der Arbeitssicherheit an bestimmten Bereichen der Förderbänder eine Absturzsicherung für ca. 120 T EUR installiert.

Im Bereich der Ersatzinvestitionen fallen Ausgaben von 360 T EUR für den planmäßig abgeschriebenen Bagger und 260 T EUR für den planmäßig abgeschriebenen Radlader an. Beide Geräte wurden nicht wie ursprünglich geplant in 2014 angeschafft, so dass diese Investitionen in 2015 erfolgen.

3.1. Vorbemerkungen zur Stellenübersicht

Der Geschäftsführer wird im Rahmen des § 18 Abs. 1 NKomZG i. V. m. § 107 Abs. 4 NKomVG zur Einstellung der nachstehenden Arbeitnehmergruppen ermächtigt, für die Stellen die im Stellenplan nicht ausgewiesen sind.

Die Arbeitsverhältnisse dürfen in den unten genannten Fällen die Dauer von einem Jahr nicht überschreiten:

- Arbeitnehmer, deren Arbeitsverhältnis mit Ablauf einer kalendermäßig bestimmten Frist enden soll.
- Arbeitnehmer zur Vertretung eines Stelleninhabers oder zur zeitweiligen Aushilfe.
- Arbeitnehmer zur Erfüllung einer Aufgabe von begrenzter Dauer, bei denen das Arbeitsverhältnis durch Eintritt eines bestimmten Ereignisses enden soll (einmalige Arbeiten).
- Arbeitnehmer nach § 16 d oder § 16 e SGB II.
- Arbeitnehmer nach § 14 Abs. 2 Teilzeit- und Befristungsgesetz (TzBfG).
- Arbeitnehmer nach § 8 SGB IV, geringfügig Beschäftigte.

Jede Stelle darf nur mit einer Person besetzt werden. Abweichend hiervon ist es zulässig, im Rahmen der allgemeinen Vorschriften

- 1 Stelle für 2 Teilzeitkräfte
- 2 und mehr Stellen für mehrere Teilzeitkräfte

zu verwenden, sofern die regelmäßige Gesamtarbeitszeit der Teilzeitkräfte die regelmäßige Gesamtarbeitszeit der jeweils geringeren Zahl vollbeschäftigter Kräfte nicht übersteigt.

3.2. STELLENÜBERSICHT 2015							
Ifd. Nr.	Funktionsbeschreibung	Entgelt-Gruppe	Zahl der Stellen im Wirtschaftsjahr 2015	Zahl der Stellen im Vorjahr			Bemerkungen
				insgesamt	tatsächlich besetzt	nicht besetzt	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Geschäftsführer	AT	1	1	1	0	
2	Leiter Finanzen und Verwaltung	10	1	1	1	0	
3	Betriebsleiter	12	1	1*	0	1	*1 Leerstelle
4	Stellv. Betriebsleiter	11	1	1	1	0	
5	Ingenieur	11	1	1	1	0	Plus eine Stelle, Kw 30.06.2015
6	Techniker/Meister	9	2	2	2	0	
7	Verwaltung allgemein	9	1	1	1	0	
8	Verwaltung allgemein	6	1	1*	0,4	0,6	*0,6 Leerstelle
9	Verwaltung allgemein	5	0,4	0,4	0,1	0,3	
10	Verwaltung techn.	6	1	1*	1	0	*1 Stelle EG 5
11	Waage	5	3*	2*	1,8	0,2	*1 Leerstelle
12	Schlosser/Maschinist/Elektriker	6	26	27*	26	1	*1 Leerstelle
13	Vorarbeiter	7	1	0	0	0	
14	Ver- und Entsorger	6	3	3	3	0	
			43,4	42,4	39,3	3,1	

3.3. Erläuterungen zur Stellenübersicht

Zur Sicherstellung der in der MBA Südniedersachsen zu erzeugenden Fraktionen im Hinblick auf die Qualität sowie auch der Durchsatzleistung der Anlage organisiert der Abfallzweckverband Südniedersachsen den Betrieb der MBA als Schichtbetrieb. Daraus resultiert eine personelle Mindestbesetzung.

Die Anforderungen an einen geregelten Betrieb der mechanischen und der biologischen Behandlungsstufe sind unterschiedlich.

Der Betrieb der mechanische Behandlungsstufe ist in eine Kernschicht, im Wesentlichen während des Annahmebetriebs, und eine anschließende Wartungsschicht aufgeteilt.

Die biologische Behandlungsstufe hingegen bedarf einer kontinuierlichen, über die Schichtzeiten hinaus gehenden, Überwachung. Neben einer Früh- und Spätschicht wird insbesondere die Überwachung und Störungsbeseitigung außerhalb der regulären Schichtzeiten - innerhalb der Woche - durch eine Nachtschicht und - an den Wochenenden und Feiertagen - mittels Rufbereitschaft sichergestellt.

Der Betrieb der mechanischen Aufbereitung erfordert in der Kernschicht, in der der Abfall verarbeitet wird, 10 Beschäftigte und in der Wartungsschicht 4 Beschäftigte.

Für den Betrieb der biologischen Behandlungsstufe sind 13 Beschäftigte in der Früh- und Spät- sowie 2 Beschäftigte in der Nachtschicht erforderlich. Darüberhinaus ist schichtübergreifend während der Früh- und Spätschicht eine Vorarbeiterstelle eingerichtet worden.

Die Anzahl der erforderlichen Beschäftigten berücksichtigt die Ausgleichszeiten für Schicht- und Rufbereitschaftsdienste sowie Urlaubs- und Krankheitsvertretung.

- Vorarbeiter 1
- Anlagenpersonal (Schlosser/Maschinist/Elektriker/
Ver- und Entsorger) 29

Summe: 30

Für die Leitung, Verwaltung und die Waage sind folgende Stellen erforderlich:

- Geschäftsführer 1
- Leiter Finanzen 1
- Ingenieur (Betriebsleiter) 1
- stellv. Betriebsleiter (Prozessingenieur) 1
- Ingenieurin 1 kw 30.06.2015
- Betriebsmeister 2
- Verwaltungsangestellte 1
- Verwaltungskraft allg. 1
- Verwaltungskraft allg. 0,4
- Verwaltungskraft techn. 1
- Waage 3¹ 1 Leerstelle

Summe: 13,4

Gesamt: 43,4

¹ Es handelt sich gegenüber dem Stellenplan 2014 (2,8 Stellen) um eine Korrektur um 0,2 Stellenanteile.

Die ausgewiesenen Leerstellen wurden für Beschäftigte eingerichtet, die langzeiterkrankt oder befristet verrentet sind und die nach erfolgreicher Genesung oder nach Beendigung der befristeten Verrentung zurückkehren können und einen Anspruch auf einen Arbeitsplatz haben.

Um dann die benötigten Haushaltsmittel zur Verfügung stellen zu können, bedarf es einer haushaltsrechtlichen Ermächtigung. Dies geschieht durch die Leerstelle, auf die der Beschäftigte solange geführt wird, bis eine Klarstellung der personellen Situation erfolgen kann.

Die Leerstellen haben grundsätzlich keine finanziellen Auswirkungen.

ERFOLGSPLAN 2014 - 2018		Plan 2014		Plan 2015		Plan 2016		Plan 2017		Plan 2018	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.	Umsatzerlöse	17.597.900		17.180.600		17.300.500		17.309.500		17.332.900	
2.	Sonstige betriebliche Erträge	<u>477.400</u>		<u>447.400</u>		<u>476.700</u>		<u>476.700</u>		<u>476.700</u>	
			18.075.300		17.628.000		17.777.200		17.786.200		17.809.600
3.	Materialaufwand										
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	1.783.950		1.775.900		1.783.300		1.783.300		1.783.300	
	b) Aufwendungen f. bezogene Leistungen	<u>8.767.200</u>		<u>8.373.400</u>		<u>8.401.000</u>		<u>8.427.100</u>		<u>8.454.000</u>	
			10.551.150		10.149.300		10.184.300		10.210.400		10.237.300
4.	Personalaufwand										
	a) Entgelte	1.696.300		1.737.500		1.789.600		1.861.200		1.935.600	
	b) soziale Abgaben und Aufwend.	<u>477.300</u>		<u>474.400</u>		<u>507.499</u>		<u>527.400</u>		<u>548.600</u>	
			2.173.600		2.211.900		2.297.099		2.388.600		2.484.200
5.	Abschreibungen										
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände	30.000		30.000		30.000		30.000		30.000	
	b) des Anlagevermögens und Sachanlagen	<u>3.161.200</u>		<u>3.227.400</u>		<u>3.242.400</u>		<u>3.242.400</u>		<u>3.242.400</u>	
			3.191.200		3.257.400		3.272.400		3.272.400		3.272.400
6.	Sonstige betriebliche Aufwendungen		880.700		925.800		908.800		911.100		913.500
7.	Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge		500		0		0		0		0
8.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>985.200</u>		<u>904.000</u>		<u>832.000</u>		<u>742.000</u>		<u>688.000</u>
9.	Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		293.950		179.600		282.601		261.700		214.200
10.	Außerordentliche Erträge		0		0		0		0		0
	Steuern vom Einkommen u. vom										
11.	Ertrag		0		0		0		0		0
12.	Sonstige Steuern		<u>1.700</u>		<u>1.500</u>		<u>1.500</u>		<u>1.500</u>		<u>1.500</u>
13.	Jahresgewinn/Jahresverlust		292.250		178.100		281.101		260.200		212.700

4.1. FINANZPLAN 2014 - 2018

4.1.1 Ausgaben	2014	2015	2016	2017	2018
Bezeichnung	T EUR	T EUR	T EUR	T EUR	T EUR
Investitionen lt. Investitionsplan	1.610	2.190	185	185	185
Gewährte Investitionszuschüsse	240	0			
Darlehenstilgungen	2.981	3.086	3.086	2.336	1.336
Jahresverlust - abzüglich Abschreibungen	0	0	0	0	0
Auflösung empfangene Ertragszuschüsse	91	91	91	91	91
Erhöhung Nettogeldvermögen	89	29	282	1.016	1.972
Abführung EK- Zinsen an Verbandsmitglieder	135	135	135	135	135
Verminderung langfr. Rückstellungen (Saldo)	0	0	0	0	0
Summe	5.146	5.531	3.779	3.762	3.719

4.1.2 Einnahmen	2014	2015	2016	2017	2018
	T EUR	T EUR	T EUR	T EUR	T EUR
Jahresgewinn	292	178	281	260	213
- zuzüglich Abschreibungen	3.191	3.257	3.272	3.272	3.272
- zuzüglich Auflösung Rechnungsabgrenzungsposten	66	94	120	120	120
Erhöhung langfristige Rückstellungen (Saldo)	96	101	105	110	114
Einlagen Verbandsmitglieder	0	0	0	0	0
Verminderung Nettogeldvermögen	0	0	0	0	0
Zuwendungen Dritter zu Investitionen	0	0	0	0	0
Kreditermächtigung	1.500	1.900	0	0	0
Summe	5.146	5.531	3.779	3.762	3.719

4.3 Erläuterungen zum Erfolgs- und Finanzplan

Der Abfallzweckverband Südniedersachsen erwartet nach derzeitigem Kenntnisstand eine Abfallmenge von 89.000 Mg/a von den Verbandsmitgliedern, die im Erfolgsplan 2016 bis 2018 zugrundegelegt worden ist.

Des Weiteren berücksichtigt die Planung gestaffelte Preissteigerungen unter anderem bei den Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Wartungs- und Reparaturkosten sowie höhere Aufwendungen für die Instandhaltung der Anlage in Höhe von zwei bis fünf Prozent. Bei den Aufwendungen für Entgelte sind Tarifierpassungen berücksichtigt worden.

Ab dem Jahr 2015 beschränkt sich die Investitionstätigkeit des Abfallzweckverbandes Südniedersachsen überwiegend auf Reinvestitionen oder Investitionen zur Prozessoptimierung.

Der Mittelzufluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit (Jahresgewinn zuzüglich Abschreibungen und langfristige Rückstellungen) reicht aus, um die Darlehenstilgungen abzudecken.

5.1. INVESTITIONSPLAN 2014 - 2018

Kto-Nr	Bezeichnung	Plan 2014 in €	Plan 2015 in €	Plan 2016 in €	Plan 2017 in €	Plan 2018 in €
0025	DV-Software	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
0300	Halle Anlieferung und mechanische Aufbereitung		1.100.000			
0390	Außenanlagen	20.000				
0400	Mechanische Aufbereitung	150.000	240.000	50.000	50.000	50.000
0410	Mechanische Aufbereitung Anlagentechnik	200.000				
0420	Technische Anlagen			30.000	30.000	30.000
0500	Biologische Aufbereitung	480.000	170.000	50.000	50.000	50.000
0630	Bagger	350.000	360.000			
0650	Radlader / Gabelstapler	350.000	260.000			
0700	Betriebs- u. Geschäftsausstattung	20.000	20.000	15.000	15.000	15.000
0710	Werkzeug	10.000	10.000	15.000	15.000	15.000
0720	Container	5.000	5.000			
0750	GWG 150 bis 1000 EUR	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
0760	Hardware	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	SUMME	1.610.000	2.190.000	185.000	185.000	185.000

5.2 Erläuterungen zum Investitionsplan 2014 bis 2018

Die Investitionstätigkeit im Rahmen des Baus der mechanisch biologischen Abfallbehandlungsanlage ist abgeschlossen. Die im Zeitraum 2016 bis 2018 vorgesehenen Ausgaben werden überwiegend als Ersatzinvestitionen getätigt.