

Wirtschaftsplan 2024

für

den

**Eigenbetrieb „Kommunal-Service Lüchow“
der Samtgemeinde Lüchow (Wendland)**

Inhaltsverzeichnis

	<u>Blatt Nr.</u>
I. <u>Wirtschaftsplan 2024</u>	3
II. <u>Erfolgsplan 2024</u>	5
III. <u>Erläuterungen zum Erfolgsplan 2024</u>	6
IV. <u>Vermögensplan 2024</u>	9
V. <u>Erläuterungen zum Vermögensplan 2024</u>	10
VI. <u>Stellenplan 2024</u>	12
VII. <u>Mittelfristige Ergebnisplanung 2024 bis 2027</u>	13
VIII. <u>Mittelfristige Finanzplanung 2024 bis 2027</u>	14
IX. <u>Investitionsplan 2024 bis 2027</u>	15

I. Wirtschaftsplan 2024

Auf der Grundlage des § 13 der Eigenbetriebsverordnung des Landes Niedersachsen (Eig-BetrVO) vom 27. Januar 2011 in der zzt. geltenden Fassung in Verbindung mit dem § 58 Absatz 1 Nr. 9 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) hat der Rat der Samtgemeinde Lüchow (Wendland) in seiner Sitzung vom 2023 den Wirtschaftsplan für das Jahr 2024 beschlossen.

§ 1

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2024 wird im Erfolgsplan festgesetzt:

		€
in den Erträgen	auf	1.962.600,00
in den Aufwendungen	auf	1.962.600,00
in dem Jahresergebnis	auf	0,00

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2024 wird im Vermögensplan festgesetzt:

		€
in den Einnahmen	auf	120.830,00
in den Ausgaben	auf	120.830,00

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kredite wird für 2024 festgesetzt auf 0,00 € für die Investitionen.

Der Höchstbetrag der Kassenkredite, die zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, wird festgesetzt auf 0,00 €.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird festgesetzt für 2024 auf 0,00 €.

§ 4

Die Planansätze des Erfolgs- und Vermögensplanes 2024 werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

Lüchow (Wendland), den _____ 2023

(Carsten Busse)
techn. Betriebsleiter

(Frank Thielisch)
kaufm. Betriebsleiter

II. Erfolgsplan 2024

	<u>Plan 2022</u>	<u>Plan 2023</u>	<u>Plan 2024</u>
	€	€	€
1. Umsatzerlöse	1.705.400,00	1.791.100,00	1.947.300,00
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
4. Sonstige betriebliche Erträge	<u>18.300,00</u>	<u>18.300,00</u>	<u>15.300,00</u>
	1.723.700,00	1.809.400,00	1.962.600,00
5. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	124.200,00	164.600,00	178.300,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>70.200,00</u>	<u>64.900,00</u>	<u>78.900,00</u>
	194.400,00	229.500,00	257.200,00
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	950.600,00	982.100,00	1.081.900,00
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>269.200,00</u>	<u>275.200,00</u>	<u>288.600,00</u>
	1.219.800,00	1.257.100,00	1.370.500,00
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen	95.800,00	107.800,00	120.800,00
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	208.600,00	210.000,00	209.400,00
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	5.100,00	5.000,00	4.700,00
12. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
13. Außerordentliche Aufwendungen	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
14. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
15. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00	0,00	0,00
16. Sonstige Steuern	<u>5.100,00</u>	<u>5.000,00</u>	<u>4.700,00</u>
17. <u>Jahresgewinn/-fehlbetrag</u>	<u><u>0,00</u></u>	<u><u>0,00</u></u>	<u><u>0,00</u></u>

III. Erläuterungen zum Erfolgsplan 2024

1. Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse resultieren aus dem Einsatz von Personal, Fahrzeugen und Geräten zur Erbringung von Leistungen für die Samtgemeinde Lüchow (Wendland) und deren Mitgliedsgemeinden sowie der Vermietung und Verpachtung.

2. Sonstige betriebliche Erträge

	€
Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuwendungen	8.300,00
Verkauf von Anlagevermögen	4.000,00
Sonstiges	<u>3.000,00</u>
<u>Insgesamt</u>	<u>15.300,00</u>

3. Materialaufwand

a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren

	€
Kraft- und Schmierstoffe	85.000,00
Reparaturmaterial	40.100,00
Energiekosten, Wasser, Abwasser	47.800,00
Werkzeuge und Kleinmaterial	<u>5.400,00</u>
<u>Insgesamt</u>	<u>178.300,00</u>

Die Aufwendungen für Energiekosten enthalten 42.700,00 € für den Bezug von Gas.

b) Aufwendungen für bezogene Leistungen

	€
Unterhaltung	
des Fuhrparks	58.700,00
von Geräten und Werkzeugen	5.400,00
von baulichen Anlagen	<u>14.800,00</u>
<u>Insgesamt</u>	<u>78.900,00</u>

Von den Aufwendungen für die Unterhaltung der baulichen Anlagen entfallen insbesondere 10.000,00 € auf die Kosten für die Überprüfung des Ölabscheiders.

4. Personalaufwand

Der Ansatz der Personalkosten erfolgt gemäß dem Stellenplan unter Berücksichtigung einer Tarifsteigerung in Höhe von 8,3 %. Für die durch Erreichen der Altersgrenze freiwerdende Stelle ist eine Nachbesetzungen vorgesehen.

5. Abschreibungen

	€
Abschreibungen auf	
Bestand 2. November 2022	78.500,00
Zugänge 2023	13.100,00
Zugänge 2024	<u>29.200,00</u>
<u>Insgesamt</u>	<u>120.800,00</u>

Die Abschreibungen ergeben sich gemäß der Entwicklung des Anlagevermögens.

6. Sonstige betriebliche Aufwendungen

	€
Erstattungen an die Samtgemeinde Lüchow (Wendland)	
Verwaltungskosten	73.400,00
Personalgestellung	43.400,00
Gebäudereinigung	18.000,00
Versicherungen	24.000,00
Aus- und Fortbildung	16.300,00
Berufsbekleidung	13.000,00
Bürobedarf, EDV	5.400,00
Telefonkosten	<u>3.500,00</u>
Übertrag	197.000,00

	<u>€</u>
Übertrag	197.000,00
Reisekosten	2.500,00
BAD – Vorsorgeuntersuchungen	2.000,00
Jahresabschluss- und Prüfungskosten	3.000,00
Sonstige Aufwendungen	<u>4.900,00</u>
<u>Insgesamt</u>	<u>209.400,00</u>

Nach Renteneintritt der bisherigen Verwaltungskraft in 2019 werden deren Tätigkeiten im Rahmen der Personalgestellung durch eine Beschäftigte der Samtgemeinde Lüchow (Wendland) wahrgenommen. Die hierfür anfallenden Kosten zählen nicht zu den Personalkosten, sondern sind unter den sonstigen betrieblichen Aufwendungen auszuweisen.

Die Aufwendungen für Aus- und Fortbildung beinhalten neben den Kosten für die Berufsschule insbesondere die Kosten für den Lkw-Führerschein, den der Auszubildende im Rahmen seiner Ausbildung erwerben muss, sowie für den Erwerb der Fachkunde im Bereich der Spielplatzkontrolle und dem Umgang mit der Motorsäge.

8. Sonstige Steuern

Die sonstigen Steuern beinhalten die Kfz-Steuer mit 4.700,00 €.

7. Jahresgewinn/-fehlbetrag

Um die finanzielle Leistungsfähigkeit des Eigenbetriebes weiterhin zu gewährleisten, wird in der Planung von einem ausgeglichenen Jahresergebnis für das Jahr 2024 ausgegangen.

IV. Vermögensplan 2024

	€
Finanzierungsmittel	
1. Zuführungen zum Stammkapital	0,00
2. Zuführungen zu den Rücklagen	0,00
3. Jahresgewinn	0,00
4. Zuführungen zum Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00
5. Zuweisungen und Zuschüsse	0,00
6. Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00
7. Kredite	
a) vom Aufgabenträger	0,00
b) von Dritten	0,00
c) Kassenkredite (Inanspruchnahme)	0,00
8. Abschreibungen und Anlagenabgänge	120.830,00
9. Bereits in Vorjahren bereitgestellte Mittel	<u>0,00</u>
<u>Insgesamt</u>	<u>120.830,00</u>
 Finanzierungsbedarf	
1. Investitionen Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	60.000,00
2. Rückzahlung von Stammkapital	0,00
3. Entnahme aus den Rücklagen	0,00
4. Entnahme aus dem Sonderposten mit Rücklageanteil	8.300,00
5. Entnahme aus Rückstellungen	0,00
6. Tilgungen	0,00
7. Gewährung von Krediten	
a) an den Aufgabenträger	0,00
b) an Dritte	0,00
8. Jahresfehlbetrag	0,00
9. Nicht verplante Mittel	<u>52.530,00</u>
<u>Insgesamt</u>	<u>120.830,00</u>

V. Erläuterungen zum Vermögensplan 2024

Finanzierungsmittel

1. Abschreibungen und Anlagenabgänge

Für das Jahr 2024 erwarten wir erwirtschaftete Abschreibungen über 120.830,00 €, die zur Finanzierung von Investitionen zur Verfügung gestellt werden.

2. Bereits in Vorjahren bereitgestellte Mittel

Zur Finanzierung der Ausgaben des Vermögensplans werden Finanzierungsüberhänge aus Vorjahren abgebaut.

Finanzierungsbedarf

3. Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte

	€
Transporter < 3,5 t	50.000,00
Anhänger	5.000,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>5.000,00</u>
<u>Insgesamt</u>	<u>60.000,00</u>

4. Entnahme aus dem Sonderposten mit Rücklageanteil

Die im Rahmen des Erwerbs des Betriebshofes in Lüchow erhaltenen Investitionszuschüsse sind entsprechend der Nutzungsdauer der geförderten Anlagen jährlich aufzulösen und als Ausgabe im Vermögenshaushalt darzustellen.

VI. Stellenplan 2024

Lfd. Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Zahl der Stellen im Wirtschaftsjahr 2024	Zahl der Stellen des Vorjahres		Vermerke, Erläuterungen
				Wirtschaftsplan 2023	davon am 30.06. besetzt	
1.	Technischer Werkleiter	9b	1,0	1,0	1,0	
2.	Beschäftigte(r)	9a	1,0	1,0	1,0	Stelle seit 06/2022 in EG 9 a umgewandelt
3.	Kaufm. Angestellte(r)	6	1,0	1,0	0,0	Stelle beim KSL nicht besetzt, wird durch Personalgestellung seitens der Samtgemeinde zu 75 % abgedeckt
4.	Beschäftigte(r)	6	1,0	1,0	1,0	
5.	Beschäftigte(r)	5	17,0	17,0	17,0	• eine Stelle befristet für Azubi-Übernahme
6.	Beschäftigte(r)	4	2,0	2,0	2,0	
7.	Beschäftigte(r)	2	0,0	0,15	0,15	Manuelle Straßen- und Marktplatzreinigung
			23,0	23,15	22,15	
	Nachrichtlich:					
8.	Auszubildender Straßenwärter	Ausbildungsvergütung	1,0	1,0	1,0	
	Beschäftigte gesamt:		24,0	24,15	23,15	

VII. Mittelfristige Ergebnisplanung 2021 bis 2027

	Plan <u>2023</u> €	Plan <u>2024</u> €	Plan <u>2025</u> €	Plan <u>2026</u> €	Plan <u>2027</u> €
1. Umsatzerlöse	1.791.100,00	1.947.300,00	2.007.580,00	2.056.920,00	2.109.760,00
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Sonstige betriebliche Erträge	18.300,00	15.300,00	15.600,00	15.900,00	16.300,00
5. Materialaufwand					
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	164.600,00	178.300,00	183.700,00	187.400,00	191.200,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>64.900,00</u>	<u>78.900,00</u>	<u>79.700,00</u>	<u>80.500,00</u>	<u>81.400,00</u>
	229.500,00	257.200,00	263.400,00	267.900,00	272.600,00
6. Personalaufwand					
a) Löhne und Gehälter	982.100,00	1.081.900,00	1.114.400,00	1.147.900,00	1.182.400,00
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>275.000,00</u>	<u>288.600,00</u>	<u>297.300,00</u>	<u>306.300,00</u>	<u>315.500,00</u>
	1.257.100,00	1.370.500,00	1.411.700,00	1.454.200,00	1.497.900,00
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	107.800,00	120.800,00	131.880,00	132.320,00	134.960,00
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	210.000,00	209.400,00	211.500,00	213.700,00	215.900,00
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	5.000,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00
12. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Außerordentliche Aufwendungen	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
14. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Sonstige Steuern	<u>5.000,00</u>	<u>4.700,00</u>	<u>4.700,00</u>	<u>4.700,00</u>	<u>4.700,00</u>
17. Jahresgewinn/-fehlbetrag	<u><u>0,00</u></u>	<u><u>0,00</u></u>	<u><u>0,00</u></u>	<u><u>0,00</u></u>	<u><u>0,00</u></u>

VIII. Mittelfristige Finanzplanung 2023 bis 2027

	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2023 bis 2027
	€	€	€	€	€	€
Finanzierungsmittel						
1. Zuführungen zum Stammkapital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuführungen zu den Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Jahresgewinn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Zuführungen zum Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kredite						
a) vom Aufgabenträger	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) von Dritten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Kassenkredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Abschreibungen und Anlageabgänge	107.800,00	120.830,00	131.880,00	132.320,00	134.960,00	627.790,00
8. Bereits in Vorjahren bereitgestellte Mittel	<u>12.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>11.420,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>23.420,00</u>
Insgesamt	<u>119.800,00</u>	<u>120.830,00</u>	<u>143.300,00</u>	<u>132.320,00</u>	<u>134.960,00</u>	<u>651.210,00</u>
Finanzierungsbedarf						
1. Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	111.500,00	60.000,00	135.000,00	65.000,00	65.000,00	436.500,00
2. Rückzahlung von Stammkapital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Entnahme aus den Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Entnahme aus dem Sonderposten mit Rücklageanteil	8.300,00	8.300,00	8.300,00	8.300,00	8.300,00	41.500,00
5. Entnahme aus den Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Tilgungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Gewährung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) an den Aufgabenträger	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) an Dritte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Jahresfehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Nicht verplante Mittel	<u>0,00</u>	<u>52.530,00</u>	<u>0,00</u>	<u>59.020,00</u>	<u>61.660,00</u>	<u>173.210,00</u>
Insgesamt	<u>119.800,00</u>	<u>120.830,00</u>	<u>143.300,00</u>	<u>132.320,00</u>	<u>134.960,00</u>	<u>651.210,00</u>

IX. Investitionsplan 2023 bis 2027

	<u>Plan 2023</u>	<u>Plan 2024</u>	<u>Plan 2025</u>	<u>Plan 2026</u>	<u>Plan 2027</u>	<u>Plan 2023 bis 2027</u>
	€	€	€	€	€	€
1. Transporter < 3,5 t	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
2. Anhänger	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
4. Schlepper „Geräteträger“	0,00	0,00	130.000,00	0,00	0,00	130.000,00
5. Ausleger mit Anbaugerät	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00
6. Transporter < 3,5 t	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	60.000,00
8. Betriebs- und Geschäftsaus- stattung	<u>8.000,00</u>	<u>5.000,00</u>	<u>5.000,00</u>	<u>5.000,00</u>	<u>5.000,00</u>	<u>28.000,00</u>
<u>Insgesamt</u>	<u>8.000,00</u>	<u>60.000,00</u>	<u>135.000,00</u>	<u>65.000,00</u>	<u>65.000,00</u>	<u>333.000,00</u>