

BRLK GmbH

**Gesellschaft für Biomüll und Recycling
im Landkreis Karlsruhe mbH**

Finanzplan

für die Geschäftsjahre 2022 bis 2026

Inhaltsübersicht

Seite

Finanzplan der Gesellschaft für Biomüll und Recycling im Landkreis Karlsruhe mbH für die Geschäftsjahre 2022 bis 2026

Entwicklung der Erträge und Aufwendungen	1
Erläuterungen zu der Entwicklung der Erträge und Aufwendungen	3
Entwicklung der Einzahlungen und Auszahlungen	4
Investitionsprogramm	5
Erläuterungen zu der Entwicklung der Einzahlungen und Auszahlungen und zum Investitionsprogramm	6

BRLK							
- Entwicklung der Erträge und Aufwendungen -							
lfd.	Bezeichnung	Ertrag/ Auf-	Planansatz 2022	Planansatz 2023	Planansatz 2024	Planansatz 2025	Planansatz 2026
Nr.		wand	2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR
1	Umsatzerlöse	E	2.387.130	2.685.980	2.600.030	2.698.020	2.719.890
2	Sonstige betriebliche Erträge						
2.1	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	E	0	0	0	4.500	0
2.2	Sonstige Erträge	E	0	0	0	0	0
	Zwischensumme II (lfd. Nr. 2.1 - 2.2)	E	0	0	0	4.500	0
	Zwischensumme III (lfd. Nr. 1 - 2)	E	2.387.130	2.685.980	2.600.030	2.702.520	2.719.890
3	Materialaufwand						
3.1	a) Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe, bezogene Waren	A					
3.1.1	Betriebsmittel, Reparaturmaterial	A	-30.380	-31.300	-31.610	-31.920	-32.260
3.2	b) Bezogene Leistungen	A					
3.2.1	Entsorgung, Transport	A	-300	-250	-150	-150	-150
3.2.2	Behälterabfuhr	A	-202.630	-223.600	-225.840	-228.100	-230.600
3.2.3	So. bezogene Leistungen (inkl. Analysen, Reisig schieben, Vermessung)	A	-88.580	-90.630	-87.070	-95.820	-88.920
	Zwischensumme IV (lfd. Nr. 3.1 - 3.2)	A	-321.890	-345.780	-344.670	-355.990	-351.930
4	Personalkosten	A					
4.1	Löhne und Gehälter	A	-812.340	-965.960	-991.430	-1.008.570	-1.025.020
4.2	Soz. Abgaben und Aufw. für Altersversorgung	A	-228.150	-278.990	-287.420	-292.740	-298.480
	Zwischensumme V (lfd. Nr. 4.1 - 4.2)	A	-1.040.490	-1.244.950	-1.278.850	-1.301.310	-1.323.500
5	Abschreibungen	A	-75.680	-82.830	-94.860	-104.740	-115.990
6	Sonstige betriebliche Aufwendungen						
6.1	Mieten und Pachten	A	-77.140	-83.580	-84.410	-85.250	-86.190
6.2	Strom und Wasser	A	-9.920	-20.280	-20.480	-20.680	-20.900
6.3	Heizkosten	A	-5.240	-12.500	-12.630	-12.760	-12.900
6.4	Treibstoff	A	-39.760	-59.210	-59.810	-60.410	-61.080
6.5	Abgaben, Beiträge	A	-2.350	-2.700	-2.730	-2.760	-2.790
6.6	Versicherungen	A	-54.180	-55.170	-55.780	-56.390	-57.020
6.7	Bürobedarf, Zeitschriften	A	-5.050	-5.600	-5.650	-5.700	-5.760
6.8	Porto, Telefon	A	-4.290	-4.130	-4.170	-4.210	-4.250
6.9	Instandhaltung und Wartung	A	-378.960	-369.240	-245.390	-295.750	-277.420

BRLK							
- Entwicklung der Erträge und Aufwendungen -							
lfd.	Bezeichnung	Ertrag/ Auf-	Planansatz 2022	Planansatz 2023	Planansatz 2024	Planansatz 2025	Planansatz 2026
Nr.		wand	2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR
6.10	Kontrolldienst und sonst. Fremdleistungen	A	-23.540	-36.340	-36.700	-37.060	-37.470
6.11	Geschäftsbesorgung (Personalabrechnung, Buchhaltung, Technik)	A	-32.690	-37.880	-35.990	-36.380	-36.420
6.12	Fremdpersonal	A	-76.950	-63.510	-50.000	-50.000	-50.000
6.13	Mitarbeiterkosten (Fortbildung, Arbeitskleidung etc.)	A	-59.230	-74.570	-75.300	-76.040	-76.860
6.14	Übrige betriebliche Aufwendungen	A	-62.900	-59.700	-60.020	-60.690	-61.370
	Zwischensumme VI (lfd. Nr. 6.1 - 6.14)	A	-832.200	-884.410	-749.060	-804.080	-790.430
7	Sonstige Zinsen u. ä. Erträge	E	0	0	0	0	0
8	Zinsen u. ä. Aufwendungen	A	-400	0	0	0	0
9	Ergebnis vor Steuern		<u>116.470</u>	<u>128.010</u>	<u>132.590</u>	<u>136.400</u>	<u>138.040</u>
10	Ertragsteuern	A	-32.130	-35.570	-36.860	-37.940	-38.880
11	Ergebnis nach Steuern		<u>84.340</u>	<u>92.440</u>	<u>95.730</u>	<u>98.460</u>	<u>99.160</u>
12	Sonstige Steuern	A	-2.610	-2.610	-2.660	-2.710	-2.750
13	Jahresüberschuss		<u>81.730</u>	<u>89.830</u>	<u>93.070</u>	<u>95.750</u>	<u>96.410</u>
	Nachrichtlich:						
	Gesamterträge		2.387.130	2.685.980	2.600.030	2.702.520	2.719.890
	Gesamtaufwendungen		-2.305.400	-2.596.150	-2.506.960	-2.606.770	-2.623.480

Erläuterungen zu der Entwicklung der Erträge und Aufwendungen (Seite 1 - 2)

Für die Kostenplanung der **Jahre ab 2024** wurde die Entwicklung der Abfallmengen, der Personalkapazitäten, des Anlagevermögens u. a. fortgeschrieben.

Vertraglich geregelte Preisanpassungen wurden berücksichtigt. Bei weiteren Positionen wurde eine allgemeine Preissteigerung zugrunde gelegt.

Einzelne Kostenpositionen fallen nicht jährlich gleichmäßig an. Z. B. sind beim Gasmotor etwa alle zwei Jahre große Überholungen erforderlich, die jeweils unterschiedlichen Umfang haben. Auch auf der Deponie Bruchsal sind in den einzelnen Planjahren Unterhaltungsmaßnahmen mit verschiedenem Kostenumfang geplant. In der Folge fallen die jährlichen Gesamtkosten unterschiedlich aus.

Da die Leistungsvergütung für die Gesellschaft weitgehend entsprechend der tatsächlichen Kosten erfolgt, führen steigende Gesamtkosten i. d. R. auch zu höheren Umsätzen und damit auch Gewinnen.

BRLK						
- Entwicklung der Einzahlungen und Auszahlungen -						
Nr.		Planansatz				
		2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR
1	Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	<u>1.973.970</u>	<u>2.507.110</u>	<u>2.684.800</u>	<u>2.664.560</u>	<u>2.699.860</u>
	Gesamterträge	(2.387.130)	(2.685.980)	(2.600.030)	(2.702.520)	(2.719.890)
	Änderung Forderungen	(-413.160)	(-178.870)	(84.770)	(-37.960)	(-20.030)
2	Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	<u>-2.243.470</u>	<u>-2.492.250</u>	<u>-2.383.460</u>	<u>-2.504.370</u>	<u>-2.503.850</u>
	Gesamtaufwendungen	(-2.305.400)	(-2.596.150)	(-2.506.960)	(-2.606.770)	(-2.623.480)
	Abschreibungen	(75.680)	(82.830)	(94.860)	(104.740)	(115.990)
	Änderung Rückstellungen	(-3.030)	(10.870)	(6.340)	(-1.540)	(4.240)
	Änderung Verbindlichkeiten (ohne Kredite)	(-11.120)	(10.200)	(22.300)	(-800)	(-600)
	Umgliederung (gezahlte) Zinsaufwendungen	(400)	(0)	(0)	(0)	(0)
3	<u>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit</u> (Summe 1 und 2)	<u>-269.500</u>	<u>14.860</u>	<u>301.340</u>	<u>160.190</u>	<u>196.010</u>
4	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Erhaltene Zinsen	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
5	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	<u>-303.770</u>	<u>-234.300</u>	<u>-80.360</u>	<u>-124.360</u>	<u>-203.360</u>
	Invest immaterielles Anlagevermögen	(-4.000)	(-10.000)	(0)	(0)	(0)
	Invest Sachanlagevermögen	(-299.700)	(-223.500)	(-80.200)	(-124.200)	(-203.200)
	Änderung Vorratsvermögen	(-70)	(-800)	(-160)	(-160)	(-160)
6	<u>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</u> (Summe 4 und 5)	<u>-303.770</u>	<u>-234.300</u>	<u>-80.360</u>	<u>-124.360</u>	<u>-203.360</u>
7	<u>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</u> (Summe 3 und 6)	<u>-573.270</u>	<u>-219.440</u>	<u>220.980</u>	<u>35.830</u>	<u>-7.350</u>
8	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
9	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	<u>-77.510</u>	<u>-81.730</u>	<u>-89.830</u>	<u>-93.070</u>	<u>-95.750</u>
	Gewinnausschüttung	(-77.110)	(-81.730)	(-89.830)	(-93.070)	(-95.750)
	Gezahlte Zinsen	(-400)	(0)	(0)	(0)	(0)
10	<u>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit</u> (Summe 8 und 9)	<u>-77.510</u>	<u>-81.730</u>	<u>-89.830</u>	<u>-93.070</u>	<u>-95.750</u>
11	<u>Änderung des Finanzierungsmittelbestandes</u> (Summe 7 und 10)	<u>-650.780</u>	<u>-301.170</u>	<u>131.150</u>	<u>-57.240</u>	<u>-103.100</u>
	nachrichtlich:					
	(Voraussichtlicher) Stand an liquiden Mitteln zum Jahresbeginn	(1.823.346,97)	(1.172.570)	(1.303.720)	(1.246.480)	(1.143.380)

(Erläuterungen siehe Seite 6)

BRLK								
- Investitionsprogramm -								
Nr.		Planansatz		Verpflichtungs- ermächtigungen 2023 EUR	Planansatz 2024 EUR	Verpflichtungs- ermächtigungen 2024 EUR	Planansatz	
		2022 EUR	2023 EUR				2025 EUR	2026 EUR
	Einzahlungen							
1	Summe der Einzahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
	Auszahlungen							
2	Baumaßnahmen	108.000	125.000	29.500	26.500	3.000	1.500	1.500
3	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	191.700	98.500	53.700	53.700	122.700	122.700	201.700
4	Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	4.000	10.000	0	0	0	0	0
5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Gesamtkosten der Maßnahme)	303.700	233.500	83.200	80.200	125.700	124.200	203.200
6	Schätzung jährliche Ergebnisbelastung nach Fertigstellung	61.000	47.000		17.000		25.000	41.000

(Erläuterungen siehe Seite 6)

Erläuterungen zu der Entwicklung der Einzahlungen und Auszahlungen und zum Investitionsprogramm (Seite 4 - 5)

Die Entwicklung der Einzahlungen und Auszahlungen ist gemäß Anlage 2 der Eigenbetriebsverordnung-HGB gegliedert, das Investitionsprogramm nach Anlage 5.

Die Berechnung der Liquidität (Einzahlungen und Auszahlungen) erfolgt nach der indirekten Methode.

Bei der Hochrechnung der Zahlungsmittelveränderung aus der laufenden Geschäftstätigkeit wird vom Jahresergebnis als Saldo der Gesamterträge und Gesamtaufwendungen aus der Erfolgsplanung ausgegangen.

Diese ist zu korrigieren um die erfolgswirksamen Vorgänge, die nicht zu einer Zahlung führen. Dies sind die Abschreibungen und die Veränderungen der Rückstellungen, der Verbindlichkeiten und der Forderungen.

Zinserträge und -aufwendungen werden aus dieser Position herausgenommen, da sie bei der Investitionstätigkeit bzw. Finanzierungstätigkeit ausgewiesen werden.

Zur Investitionstätigkeit zählen neben Zinserträgen die Ausgaben für Neuinvestitionen.

Bei der **laufenden Geschäftstätigkeit** werden die Werte der Gesamterträge, Gesamtaufwendungen, Zinsen, Abschreibungen u. a. aus der Entwicklung der Erträge und Aufwendungen (Seite 1 bis 2) übernommen.

Vor allem durch jährlich verschiedene Unterhaltungsmaßnahmen variieren auch die jährlichen Gesamtkosten, Umsätze und in der Folge auch die Jahresergebnisse.

Die Veränderung der Forderungen, der Verbindlichkeiten und der Rückstellungen wurde gemäß der bisherigen Entwicklung hochgerechnet.

Forderungen betreffen hauptsächlich die Jahresendabrechnungen der Betreiberverträge mit dem Abfallwirtschaftsbetrieb. Durch die unterschiedlichen jährlichen Gesamtkosten und Umsätze ergeben sich auch Schwankungen des jährlichen Forderungsbestandes.

Bei der Gesellschaft bestehen keine langfristigen oder hohen Rückstellungen.

Bei der **Investitionstätigkeit** werden Zinserträge gemäß der Entwicklung der Erträge und Aufwendungen (Seite 1 bis 2) sowie die geplanten Neuinvestitionen ausgewiesen. Durch das jährlich unterschiedliche Investitionsvolumen ändert sich auch der jeweilige Liquiditätsbedarf.

Nachdem 2022 bereits der Radlader ersetzt wurde, sind als größte Einzelinvestitionen der Folgejahre der Austausch eines Lkw und des Baggers geplant.

Die sonstigen ausgewiesenen Ausgaben für bewegliches Sachvermögen betreffen überwiegend die Kombihöfe und die Deponie Bruchsal.

	2024	2025	2026	
Baumaßnahmen				
Ausbau Gasmotor, Abgasfilter	26.500	1.500	1.500	€/Jahr
Erwerb von beweglichem Sachvermögen				
Fahrzeuge, Lkw	20.000	91.000	0	€/Jahr
Bagger	0	0	170.000	€/Jahr
Geräte, GWG, Sonstiges	33.700	31.700	31.700	€/Jahr
	<u>80.200</u>	<u>124.200</u>	<u>203.200</u>	€/Jahr

Bei der **Finanzierungstätigkeit** werden die Ausschüttungen der Vorjahresergebnisse an den Abfallwirtschaftsbetrieb ausgewiesen.

Diese dienen beim Abfallwirtschaftsbetrieb der Refinanzierung der Beteiligung.

Die jährlichen gesamten **Änderungen des Finanzierungsmittelbestandes** bzw. jährliche Mittelbedarfe können vollständig aus eigenen liquiden Mitteln der Gesellschaft gedeckt werden.

Kredite sind nicht erforderlich.

Aufgrund der schwankenden Kosten verändert sich der jährliche Finanzierungsmittelbestand. So wirken sich die geringeren Instandhaltungsaufwendungen und Investitionskosten im Jahr 2024 positiv auf den Finanzierungsmittelbestand aus.

Hinsichtlich der Liquidität ist die Gesellschaft auch für die Folgejahre sehr gut aufgestellt.