AZUR GmbH

Arbeitsinitiative für Zerlegung
und umweltgerechtes Recycling

Wirtschaftsplan 2023

Gesellschafterversammlung
15.11.2022

Wirtschaftsplan

2023

der AZUR GmbH

- Gesamtbeträge -

Die Gesellschafterversammlung der AZUR GmbH hat den Wirtschaftsplan 2023 der AZUR GmbH in ihrer Sitzung vom 15.11.2022 wie folgt beschlossen.

1. **Erfolgsplan**

Erträge	2.414.743 EUR
Aufwendungen	2.568.538 EUR
Jahresfehlbetrag	-153.795 EUR

2. **Vermögensplan**

Einnahmen	350.278 EUR
Ausgaben	200.278 EUR

3. Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Wirtschaftsjahr 2023 zur Finanzierung von Investitionen erforderlich ist, wird auf 150.000 EUR festgesetzt.

4. Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen im Wirtschaftsjahr 2023 zur Leistung von Ausgaben in künftigen Jahren für Investitionen wird auf 0 EUR festgesetzt.

5. Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite, die im Wirtschaftsjahr 2023 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 300.000 EUR festgesetzt.

6. Es gilt die von der Gesellschafterversammlung am 15.11.2022 beschlossene Stellenübersicht.

Darmstadt, den 15.11.2022

Nadim Shameem
AZUR-Geschäftsführer

	Deckungsmittel (Mittelherkunft)		
Lfd. Nr.	Bezeichnung	EUR	Erläuterung
1	Zuführungen zum Stammkapital (1)		
2	Zufführungen zu Rücklagen abzüglich Entnahmen (1)		
3	Zuführugen zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen (1)		
4	Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzüglich Entnahmen (1)		
5	Abschreibungen und Anlageabgänge (ohne Nr. 6)	113.710	Siehe Erfolgsplan
6	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kaptialzuschüsse		
7	Zuschüsse Nutzungsberechtigter abzüglich Entnahmen aus Pos. C der Passivseite "Empfangene Ertragszuschüsse"		
8	Rückflüsse aus gewährten Darlehen		
9	Kredite a) von der Gemeinde b) von Dritten	150.000	Darlehen für Löschwasserbaumaßnahme
10	Liquide Mittel	86.568	Cashflow
11	Deckungsmittel des Vermögensplans insgesamt	350.278	

(1) Wenn die Entnahmen überwiegen, ist hier ein Negativposten auszuweisen.

Lfd. Nr.	Deckungsmittel (Mittelverwendung) Bezeichnung	Planansatz Ausgaben des Wirtschaftsjahres EUR	Planansatz Verfplichtungsermächtigungen des Wirtschaftsjahres (1) EUR	Investitionen (nachrichtlich) Gesamtausgabebedarf EUR	Investitionen (nachrichtlich) bisher bereitgestellt (2) EUR	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6	7
1	Sachanlangen und immaterielle Anlagewerte (3)					
	für EDV-Software	0	0	0	0	
	für Grundstück	0	0	0	0	
	für Einbauten in Gebäude	0	0	185.000	185.000	
	für Be- und Entlüftung Kläranlage	0	0	10.000	10.000	
	für technische Anlagen und Maschinen	0	0	20.000	20.000	
	für Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.000	0	10.000	5.000	Neue Meßgeräte, Kleinwerkzeuge, sonstige Geschäftsausstattungen, Container (5 TEUR)
	für Fuhrpark	0	0	0	0	
	für Sonstiges	0	0	0	0	
					0	
2	Finanzanlagen	0	0	0	0	
					0	
3	Tilgung von Krediten	195.278	0	2.900.000	1.252.380	180 TEUR Gebäude, 15 TEUR Löschwasser
4	Rückzahlung von Stammkapital	0	0	0	0	
5	.....					
6	Ausgaben/Verpflichtungsermöchtigungen des Vermögensplans insgesamt	200.278	0	3.125.000	1.472.380	

(1) Zu den Vefplichtungsermächtigungen ist bei den "Erläuterungen" anzugeben, wie sich die Belastung voraussichtlich auf die folgenden Jahre verteilen wird.
(2) Ausgabenansätze der Vorjahre und des laufendes Jarhes.
(3) Er sind die jeweiligen Betriebszweige einzusetzen.

A	Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und der Deckungsmittel des Vermögensplans (§ 19 Nr. 1 EigBGes)					
Nr.	Bezeichung	(1) 2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR
	Deckungsmittel (Mittelherkunft)					
1	Zuführungen zum Stammkapital (2)	0	0	0	0	0
2	Zuführungen zu Rücklagen abzüglich Entnahmen (2)	0	0	0	0	0
3	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen (2)	0	0	0	0	0
4	Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzüglich Entnahmen (2)	0	0	0	0	0
5	Abschreibungen und Anlagenabgänge (ohne Nr. 6)	118.378	113.710	127.000	129.000	131.000
6	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse	0	0	0	0	0
7	Zuschüsse Nutzungsberechtigter abzüglich Entnahmen aus Pos. C. der Passivseite "Empfangene Ertragszuschüsse" (2)	0	0	0	0	0
8	Rückflüsse aus gewährten Darlehen	0	0	0	0	0
9	Kredite					
	a) von der Gemeinde	0	0	0	0	0
	b) von Dritten	185.000	150.000	0	0	0
10	Liquide Mittel	71.522	86.568	61.380	77.883	78.554
	.....					
	Deckungsmittel insgesamt	374.900	350.278	188.380	206.883	209.554
	Deckungsmittel (Mittelverwendung)					
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte (3)					
	für EDV-Software	0	0	0	0	0
	für Grundstück	0	0	0	0	0
	für Einbauten in Gebäude	185.000	150.000	0	0	0
	für technische Anlagen und Maschinen	0	0	0	0	0
	für Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	für Fuhrpark	0	0	0	0	0
	für Sonstiges	0	0	0	0	0
2	Finanzanlagen	0	0	0	0	0
3	Tilgung von Krediten	184.900	195.278	183.380	201.883	204.554
4	Rückzahlung von Stammkapital	0	0	0	0	0
	Liquide Mittel	0	0	0	0	0
5	.....					
6	Ausgaben insgesamt	374.900	350.278	188.380	206.883	209.554

(1) Erstes Planjahr ist das laufende Geschäftsjahr
(2) Wenn die Entnahmen überwiegen, ist hier ein Negativposten auszuweisen
(3) Es sind die jeweiligen Betriebszweige einzusetzen

B	Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzplanung für den Haushalt der Gemeinde auswirker (§ 19 Nr. 2 EigBGes)					
Nr.	Bezeichung	2022	2023	2024	2025	2026
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	Einnahmen					
1	Zuweisungen zur Eigenkapitalaufstockung	0	0	0	0	0
2	Zuweisungen zum Verlustausgleich	0	0	0	0	0
3	Verwaltungskostenbeiträge, Zinsen (*)	652.134	584.155	584.155	584.155	584.155
4	Darlehen der Gemeinde	0	0	0	0	0
	Ausgaben					
1	Gewinnabführungen	0	0	0	0	0
2	Konzessionsabgaben	0	0	0	0	0
3	Verwaltungskostenbeiträge, Zinsen (**)	35.000	35.000	35.525	36.058	36.599
4	Eigenkapitalrückzahlung	0	0	0	0	0
5	Tilgung von Darlehen der Gemeinde	0	0	0	0	0

(*) Bei dieser Position handelt es sich um die Einnahmen, die die AZUR von der Kreisagentur für Beschäftigung erhält
(**) Bei dieser Position handelt es sich um Aufwendungen der AZUR für die Personalabrechnung und die IT-Betreuung durch den Landkreis Da-Di.

1	2			
KOG/Sachkonto	Bezeichnung	PLAN 2023 EUR	PLAN 2022 EUR	IST 2021 EUR
	ÜBERSICHT ERTRÄGE			
	1. Umsatzerlöse			
4010-4011	Mieteinnahmen Gibo-BH	4.000	3.600	4.339
4030-4031	Erlöse aus Einsammlung	885.922	803.340	830.815
4040	Mahngebühren	0	0	0
4050-4052	Erlöse aus Verwertung	316.400	413.702	479.813
4060-4062	Erlöse Wiederverwendg.	88.909	98.055	87.437
4071;4075	Dienstleistungen für Dritte	333.808	291.428	310.793
4200,4070-4400	Sonstige Erlöse	0	0	0
4074	Erstattung Mautgebühren	6.000	5.000	6.492
4520	Erlöse Leergut	0	0	0
4861/62	Vermietung u. Verp.	107.548	97.548	98.164
4830/32	Zuschüsse nach SGB	392.276	414.150	275.537
4926 - 29	MAE + MKP	191.879	237.984	194.064
	Summe Umsatzerlöse	**2.326.743**	**2.364.808**	**2.287.454**
	2. Erhöhung/Verminderung Bestand fertige/unfertige Erzeugnisse			
4800	Veränderg. Fertige Erzeugn.	5.000	5.000	-1.395
4810	Veränderg. Unfertige Erzeugn.	2.000	2.000	-3.573
4820	and. Aktiv. Eigenleistungen	0	0	0
	Summe Bestandsveränderung	**7.000**	**7.000**	**-4.968**
	3. Sonstige betriebliche Erträge			
4855	Abgänge Sachanlagen RBW bei BG	0	1.000	0
4832	Erst. Schwerbehindertenausgleich	0	0	976
4839	Erstattung Lohnfortzahlung (U1; U2)	55.000	40.000	56.189
4833	Erstattung AfA / Miete	0	0	0
4845/49	Erlöse Buchgewinn aus VK	0	0	0
4861	Erlöse Vermietung ustfrei	0	0	0
4862	Erlöse Vermietung mit Ust	0	0	0
4863	Erlöse Vermietg. M. Ust	0	0	0
4920	Erträgge aus Herabsetzung PWB auf Ford	0	0	0
4923	Erträge aus der Auflösung von EWB	0	0	0
4960	Periodenfremde Erträge	0	0	2.536
4930,4820/36/35/41/42	Sonstige Erträge	25.000	2.500	385
4970	Versicherungsentschädigung	1.000	1.000	6.867
4972	Erstattungen AufwendungsausgleichsG	0	0	0
	Summe sonstige betriebliche Erträge	**81.000**	**44.500**	**66.953**
	SUMME ALLER ERTRÄGE	**2.414.743**	**2.416.308**	**2.349.440**

	ÜBERSICHT AUFWENDUNGEN			
	4. Materialaufwand			
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren			
5105	Ersatzteile	3.000	3.000	2.392
5106/6851	Betriebsstoffe	4.000	4.000	4.285
5738	Erhaltene Skonti	0	0	0
	Summe RHB	**7.000**	**7.000**	**6.677**
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen			
5900	Bez. Leistungen Gebäudereinigung	12.000	12.000	10.339
5901	Bez. Leistungen Leihfahrer	7.500	15.000	26.410
5902	Gesch.besorgung LaDaDi	35.000	35.000	16.897
5903	Aufwand für Verwertung	3.500	3.500	5.306
5904	Aufwand für Wiederverwendung	3.500	3.500	3.445
5905	Aufwand für Beseitigung	35.304	41.304	37.834
5906	Aufwand f. E- Schrott Ankauf von EAD, Integra u.a.	0	44.490	41.699
5909	Bez. Leistungen sonstige	127.100	100.400	93.343
59xx	Bez. Leistungen Miete bewegl. Wirtschaftsgüter über Lkrs.	0	0	0
6312	Leasingkosten Fuhrpark (LaDaDi)	4.177	10.577	2.340
6313	Leasingkosten Fuhrpark (Dritte)	7.405	0	0
6314	Miete sonstige Wirtschaftsgüter	500	500	383
6301/6302	GZA Mehraufwandsentschädigung und MA Fahrtkosten	48.410	60.480	55.210
	Summe bezogene Leistungen	**284.397**	**326.751**	**293.204**

1	2			
KOG/Sachkonto	Bezeichnung	PLAN 2023 EUR	PLAN 2022 EUR	IST 2021 EUR
	Summe gesamter Materialaufwand	**291.397**	**333.751**	**299.880**
	5. Personalaufwand			
	a) Löhne und Gehälter			
6001	Stammpersonal	912.340	900.914	756.481
6002	§16 e+i MA	391.003	389.032	291.340
6003	EGZ SGB III; ESF	0	0	0
6035	Zuführg./Auflösg. Urlaubs RÜSt	0	0	-5.824
6072	Sachzuwendungen an AN	0	0	0
6090	Fahrtkostenerstattung Whg./Arbeitsstätte	0	0	0
6091	Personal Nebenkosten	0	0	0
	Summe Löhne	**1.303.343**	**1.289.946**	**1.041.997**
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung			
	Sozialaufwendungen			
6111	Stammpersonal	222.888	219.925	184.098
6112	§16 e+i SGB II	93.743	93.270	67.097
6113	EGZ §§ 89ff. SGB III	0	0	0
6114	Künstlersozialabgabe	0	0	0
	Summe Sozialaufwendungen	**316.631**	**313.195**	**251.195**
	Aufwendungen für Altersversorgung (ZVK)			
6141	Stammpersonal	37.061	34.855	36.481
6142	§16 e+i SGB II	0	0	0
6143	EGZ §§ 89/90 f SGB III	0	0	0
	Summe Altersversorgung (ZVK)	**37.061**	**34.855**	**36.481**
	Summe gesamter Personalaufwand	**1.657.035**	**1.637.996**	**1.329.673**
	6. Abschreibungen			
6200	Abschreibung immaterielle VermG	1.000	1.000	0
6220	Abschreibung auf Sachanlagen	38.961	38.585	33.563
6221	AfA auf Gebäude	71.249	72.336	72.557
6222	Abschreibung auf Kfz	0	3.958	17.664
6230	Apl. Abschreibung auf Sachanlagen	0	0	0
6260	Sofortabschreibung GWG	2.500	2.500	785
6264	Abschreibung Sammelposten GWG	0	0	0
	Summe Abschreibung	**113.710**	**118.378**	**124.569**
	7. Sonstige betriebliche Aufwendungen			
6114	Künstlersozialabgabe	0	0	0
6300/-04	Sonstige betriebliche Aufwendungen und unreglm. Aufw.	2.250	1.500	3.407
6316	Leasing, unbewegliche WG	2.016	2.016	2.016
63xxx	Leasing LKW	0	0	0
6320-6325	Nebenkosten Gebäude	117.830	55.000	41.602
6330	Reinigungs- und Hygienemittel	5.000	5.000	3.186
6335	Instandhaltung betrieb. Räume	0	0	1.614
6340	Abgaben betrbl. gen. Grundbesitz	0	0	0
6391	Zuwendungen/Spenden wissesch./kult. Zweck	0	0	0
6400	Versicherungen	21.500	21.500	19.923
6405	Versicherung Gebäude	15.000	11.000	10.994
6420 / 6430	Beiträge und Gebühren	10.000	10.000	9.034
6436	abzugf. Verspätungszuschlag / Zwangegeld	0	0	0
6450	Rep / Instandhaltg. Gebäude	0	0	0
6460	Rep./ Instandhaltung Maschinen	6.500	6.500	3.407
6470	Rep./ Instandhaltung Anlagen/ Betr.-Gesch.ausstattung	10.000	10.000	12.343
6485-6490	Rep./Kfz; LKW; andere Anlagen	57.000	45.000	63.285
6495	Wartungskosten IT	20.500	20.500	25.980
6498	Mietleasing beweglicher Wirtschaftsgüter neu LKW	0	0	0
6520	Kfz-Versicherungen	15.000	18.500	13.054
6530/31/70/95	lfd. Kfz. Kosten; sonst. Kfz Kosten	53.600	40.000	46.539
6540	KFZ-Reparaturen	0	0	0
6580	Mautgebühren	10.000	10.000	9.069
6601	Veranstaltung Tag der offenen Tür	5.000	5.000	0
6600/-30/-40/-44	Werbekosten	2.500	2.500	3.431
6650 / 60 / 63	Reisekosten Arbeitnehmer	1.000	2.000	95
6800-6810	Porto/Telefon/ Fax	8.000	8.000	7.384
6814	Arbeitskleidung; Schutzausrüstung	12.000	12.000	16.374
6815	Bürobedarf	4.200	4.000	5.363
6816	Medizinische Betreuung	5.000	5.000	5.401
6817-6818	Kosten Sachverständiger; FASI	7.500	7.500	6.700
6820-6821	Fortbildungskosten	5.000	5.000	5.422
6825-6827	WP; Rechts- u. Beratungskosten	20.000	20.000	14.516
6830	Buchführungskosten	25.000	25.000	22.425

1	2			
KOG/Sachkonto	Bezeichnung	PLAN 2023 EUR	PLAN 2022 EUR	IST 2021 EUR
6845-6850	Sonstiger Betriebsbedarf	10.000	10.000	5.204
6855	Nebenkosten des Geldverkehrs	1.000	1.000	753
6885	Erlöse Sachanlageverkauf 19% USt, BV	0	0	-2.694
6895	Abgänge Sachanlagen Restbuchwert bei BV	0	0	4.294
6923	Einstellung in die EWB auf Forderungen	0	0	0
6930	P-WB+E-WB Ford.,Erlöse+Abgange Sachanlagen	0	0	0
6936	Forderungsverluste 19 % USt	0	0	0
6960	Periodenfremde Aufwendungen	3.000	5.000	1.717
6967	Sonstige Aufwendungen, betriebsfremd und unregelmäßig	0	0	5.222
6969	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.000	1.000	0
7552	Verl.außergwöhl. Schadensfälle	0	0	269
	Summe sonstiger betrieblicher Aufwand	**456.396**	**369.516**	**367.329**
	8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
7100	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
	Summe sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	**0**	**0**	**0**
	9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
7300	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0
7303	Abzugsfähig. ant. Nebenleist. zu Steuern	0	0	55
7320	Zinsaufwand f. Verbindlkt.	36.000	34.000	36.736
	Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen	**36.000**	**34.000**	**36.790**
	Gesamtertrag	**2.414.743**	**2.416.308**	**2.349.440**
	Gesamtaufwand	**2.554.538**	**2.493.642**	**2.158.242**
	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**-139.795**	**-77.334**	**191.198**
7400	Außerordentliche Erträge	0	22.500	0
	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
	Außerordentliche Ergebnis	**0**	**22.500**	**0**
	12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
7600	Körperschaftssteuer	0	0	8.648
7603	Körperschaftssteuer für Vorjahre	0	0	0
7608	Solidaritätszuschlag	0	0	476
7635	Zinsabschlagsteuer	0	0	0
7638	Solidaritätszuschl. auf Zinsabschlagst.	0	0	0
7641	GEWSt-NZ/Erst VJ	0	0	-2.644
7610	Gewerbesteuer	0	0	5.198
	Summe Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	**0**	**0**	**11.678**
	13. Sonstige Steuern			
7680	Grundsteuer	11.000	11.000	10.577
7685	Kfz-Steuern	3.000	3.000	2.414
	Summe sonstige Steuern	***14.000***	***14.000***	***12.991***
	16. Bilanzgewinn/-verlust	**-153.795**	**-68.834**	**166.530**

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2023

ERTRÄGE		**PLAN 2023**	**PLAN 2022**
1. Umsatzerlöse			
4030	**Erlöse aus Einsammlung**	**886 TEUR**	**803 TEUR**

Als der Wirtschaftsplan 2022 erstellt wurde, waren die Preisverhandlungen mit dem ZAW noch nicht abgeschlossen. Die neue Preisbasis wurde nun für den Wirtschaftsplan 2023 herangezogen. Darüber hinaus ist ein Rückgang an Tonnage und Abholterminen zu verzeichen. Die beiden letztgenannten Effekte werden derzeit von den deutlich gestiegenen zugrundeliegenden Indizes kompensiert.

4050-4052 **Erlöse aus Verwertung** **316 TEUR** **414 TEUR**

Im Planansatz wird mit einem höheren Durchschnittspreis als im Vorjahr gerechnet, dieser liegt dennoch unterhalb des derzeitigen Durchschnittspreises, da die wirtschaftliche Entwicklung unklar ist. Aufgrund der Corona- und Ukrainekreise wurde im Planansatz eine vorsichtige Mengenschätzung vorgenommen, welche sich am Mengengerüst von 2022 orientiert - allerdings ohne die wegfallenden EAD-Mengen (Vertragende: 31.12.2022).

4060-4061 **Erlöse aus Wiederverwendung** **89 TEUR** **98 TEUR**

Die letzten Jahren waren geprägt durch Personalengpässe (auch in der Reparaturabteilung) als auch starken Schwankungen bei den Mengen. Alleine die Stückzahlen sind von 2019 auf 2021 um knapp 30 % zurückgegangen. Daher wurde für 2023 ein vorsichtiger Ansatz gewählt, welcher sich an den Rahmenbedingungen 2022 orientiert.

4071/4075 **Dienstleistungen für Dritte** **334 TEUR** **291 TEUR**

Neben der Übergabestelle werden hier vor allem Erlöse aus den Sicherheitsmessungen nach DGUV 3 budgetiert. Wesentlicher Faktor hierbei sind die verwendeten Indizes, welche aufgrund der weltwirtschaftlichen Entwicklungen in der kürzeren Vergangenheit deutlich gestiegen sind. Für 2023 wird wieder mit steigenden zugrundeliegenden Indiezs gerechnet. Die Anzahl der Messungen wurde mit der Vorjahreszahl (2022) als konservativer Ansatz gewählt.

4861/4862 **Vermietung und Verpachtung** **108 TEUR** **98 TEUR**

Der Landkreis mietet seit 01.01.2021 das 2. Obergeschoss der AZUR als Lagerfläche für Alt-Akten an. Durch die steigenden Energiepreise wurde der Vorjahresplanansatz angepasst.

4830/4832 **Zuschüsse nach SGB** **392 TEUR** **414 TEUR**

Im Vorjahr konnten die 3 zustäztlichen 16i-Positionen nicht umgesetzt werden. In Bezug auf die Anzahl wurde der damalige Planansatz beibehalten. Die Einstellungstermine sind schwer vorhersagbar, soass sich dies auf den Aufwand ausübt. Aufgrund der Vielzahl der Einflussfaktoren und der getroffenen Beschlüsse, wird das 16i-Personal künftig nach Mindestlohn gefördert. Die Entlohnung erfolgt weiterhin gemäß Arbeitsvertrag - dies bedeutet nach Tariftabelle ohne Sonderleistungen.

4926 - 29 **MAE + MKP** **192 TEUR** **238 TEUR**

In den vergangenen Jahren ist die Anzahl der tatsächlich zugewiesenen AGHs deutlich gesunken. Zudem soll in 2023 das Bürgergeld eingeführt werden. Die damit verbundenen Auswirkungen sind noch nicht klar abzubilden. Es ist jedoch davon auszugehen, dass sich die AGH-Zahlen nicht mehr nennenswert erhöhen werden. Gleichzeitig werden wohl die Sanktionierungen wegfallen (die aktuell ohnehin kaum erfolgen) und Vergütungen für Qualifizierungen in Konkurzenz mit dem AGH-Lohn stehen. Die Rahmenvereinbarung für das Jahr 2023 mit der KfB geht wieder von 32 Stellen aus. Aus Vorsichtsmaßnahmen wurden jedoch nur 20 AGH-Stellen (KfB) und 2 (JC DA) angesetzt.

3. Sonstige betriebliche Erträge

4839 **Erstattung Lohnfortzahlung (U1; U2)** **55 TEUR** **40 TEUR**

Durch durch eine leichte Personalsteigerung sowie erhöhte Personalaufwendungen und die Tatsache, dass die tatsächlichen Beträge seit 2020 immer über 50 TEUR lagen und der diesjährige Bertrag mit Stand Oktober bereits bei 59 TEUR liegt, wurde der Planansatz für 2023 entsprechend gewählt.

4855	**Abgänge Sachanlagen RBW bei BG**	**0 TEUR**	**1 TEUR**

In 2021 wurde mit drei Anlagenabgängen kalkuliert. Derzeit wird eine Erneuerung für den LKW-Fuhrpark geprüft. Nach derzeitigem Stand, würden potentielle neue Fahrzeuge erst in 2024 kommen, sodass in 2023 kein LKW-Abgang erfolgen wird.

4930,4820/36/ 35/41/42	**Sonstige Erträge**	**25 TEUR**	**3 TEUR**

Es gibt verschiedene Forderungen zwischen dem ehemaligen Gebäudeeigentümer, der AZUR und dem Landkreis. Die Rechtsabteilung des Landkreises hatte in der Vergangenheit mehrfach Unterlagen vom ehemaligen Gebäudeeigentümer angefordert, um dessen Forderungen überprüfen zu können. Dies ist nicht geschehen. Da der Gebäudekauf bereits 2016 erfolgte und der letzte Kontaktversuch Ende 2020 stattfand, sind sich die AZUR, der Erste Kreisbeigeordnete und die Rechtabteilung einig, dass dieser Vorgang und damit auch die Rückstellung für den ehemaligen Gebäudeeigentümer auf seiten der AZUR aufgelöst werden kann. Die erste Teilauflösung erfolgt in 2022, die zweite dann in 2023.
Im Wirtschaftsplan 2022 wurde diese Position unter dem Konto 7400 "Außerordentliche Erträge" ausgewiesen. Dies ist wurde nun umgliedert.

AUFWAND		**PLAN 2023**	**PLAN 2022**
4. Materialaufwand			
5901	**Bez. Leistungen Leihfahrer**	**8 TEUR**	**15 TEUR**

Aufgrund des aufgestockten Fahrerteams in 2021 konnten die Leihfahrerkosten seither deutlich reduziert werden. Dennoch werden Leihfahrer benötigt werden, um Engpässe abzudecken.

5902	**Gesch.besorgung LaDaDi**	**35 TEUR**	**35 TEUR**

Hier ist der Aufwand für die Personalabrechnung und die IT-Betreuung durch den Landkreis abgebildet. Derzeit finden Preisverhandlungen statt. Spätestens in 2023 sollte der Vertrag daher nochmal geprüft werden.

5905	**Aufwand für Beseitigung**	**35 TEUR**	**41 TEUR**

Ein wesentlicher Faktor in dieser Postion stellt die Entsorgung von Nachtspeicheröfen dar. Bis September gab es Vertragsverhandlungen mit dem EAD. Die vom EAD vorgeschlagene Preisformel führte dazu, dass der Vertrag unwirtschaftlich wurde. Die Gesellschafterversammlung hat am 22.09.2022 beschlossen, dass der Vertrag für die Haushaltsklein- und Haushaltsgroßgeräte zum 31.12.2022 endet. Lediglich die Nachtspeicheröfen werden auch künftig über den EAD entsorgt (-64 EUR/Stück weniger). Im Planansatz ist der niedrigere Preis entsprechend berücksichtigt worden.

5906	**Aufwand f. E- Schrott Ankauf von EAD, Integra u.a.**	**0 TEUR**	**44 TEUR**

Die Vertragsverhandlungen haben dazu geführt, dass der Vertrag für die SG4 und SG5 Mengen zum 31.12.2022 endet (siehe Gesellschafterbeschluss vom 22.09.2022). Somit reduziert sich diese Position im nächsten Jahr auf Null.

5909	**Bez. Leistungen sonstige**	**127 TEUR**	**100 TEUR**

Die Position beinhaltet im Wesentlichen den Aufwand für die Geschäftsführung.

6312	**Leasingkosten Fuhrpark**	**4 TEUR**	**11 TEUR**

Der Landkreis hat 2021 einen gebrauchten Stapler gekauft, wlecher nun an die AZUR vermietet wird. Diese Position bildet die Mietkosten ab. Der Wert fällt im Vergleich zum Vorjahr geringer aus, da die im letzten Jahr geplanten LKW-Leasingkosten für 2023 nicht greifen. Derzeit wird eine Erneuerung des LKW-Fuhrparks geprüft, doch die angekündigten Liefertermine fallen auf jeden Fall ins Jahr 2024.

6301/6302	**GZA Mehraufwandsentschädigung und MA Fahrtkost.**	**48 TEUR**	**60 TEUR**

In den vergangenen Jahren ist die Anzahl der tatsächlich zugewiesenen AGHs deutlich gesunken. Zudem soll in 2023 das Bürgergeld eingeführt werden. Die damit verbundenen Auswirkungen sind noch nicht klar abzubilden. Es ist jedoch davon auszugehen, dass sich die AGH-Zahlen nicht mehr nennenswert erhöhen werden. Gleichzeitig werden wohl die Sanktionierungen wegfallen (die aktuell ohnehin kaum erfolgen) und Vergütungen für Qualifizierungen in Konkurzenz mit dem AGH-Lohn stehen. Die Rahmenvereinbarung für das Jahr 2023 mit der KfB geht wieder von 32 Stellen aus. Aus Vorsichtsmaßnahmen wurden jedoch nur 20 AGH-Stellen (KfB) und 2 (JC DA) angesetzt.

6313 **Leasingkosten Fuhrpark (Dritte)** **7 TEUR** **0 TEUR**
Mitte 2022 wurde ein Renault Kangoo geleast, da die beiden Elektrofahrzeuge der ENTEGA nicht mehr zur Verfügung standen. Daher wurde die Position in 2022 neu eingeführt. Zudem ist hier der Firmenwagen der Geschäftsführung enthalten.

5. Personalaufwand

6001 **Stammpersonal** **912 TEUR** **901 TEUR**
Die Steigerung beinhaltet eine 2,0%-Tariferhöhung (analog zum Vorgehen beim Landkreis Darmstadt-Dieburg). Veränderung in der Anzahl der Mitarbeiter ergeben sich dadurch, dass mit Zustimmung der Gesellschafterversammlung vom 14.07.2022 ein Beifahrer in ein befristetes Arbeitsverhältnis übernommen (Haustarif) wurde, im September 2022 ein Mitarbeiter verstorben ist und Anfang 2023 eine Dame aus der Elternzeit in Teilzeit zurückkehrt.

6002 **§16 e+i MA** **391 TEUR** **389 TEUR**
Analog zum Landkreis Darmstadt-Dieburg wurde eine 2,0% Steigerung eingeplant. Zudem verschieben sich die Einstellungszeitpunkte potenieller neuer 16i-Personen.

6. Abschreibungen

6220 **Abschreibungen auf Sachanlagen** **39 TEUR** **39 TEUR**
Im Planansatz 2022 wurde die Löschwasserversorgung für ein halbes Jahr bereits berücksichtigt. Die Zuschüsse durch die Schulen werden bei der Aktivierung abgezogen. Einige Altbestände sind in 2023 abgeschrieben, sodass sich in Summe ein gleicher Abschreibungsbetrag ergibt.

Die für 2021 geplante Löschwasserzisterne (geschätzte Kosten ca. 185 TEUR) wird durch die aktuelle weltwirtschaftliche Lage deutlich teuer - mindestens 450 TEUR. Die Mehrkosten für die AZUR werden dadurch kompensiert, dass die AZUR es geschafft hat, einen Drei-Parteien-Vertrag aufzusetzten. Nun beteiligen sich die beiden angrenzenden Schulen ebenfalls an der Investition.

6222 **Abschreibungen auf Kfz** **0 TEUR** **4 TEUR**
Der Fuhrpark ist nahezu komplett abgeschrieben. Neue Fahrzeuge sollen geleast bzw. vom Landkreis angemietet werden.

7. Sonstige betriebliche Aufwendungen

6300/-04 **Sonstige betriebliche Aufwendungen und unreglm. Auf** **2 TEUR** **2 TEUR**
Es wird eine allgemeine Preissteigerung berücksichtigt.

6320-6325 **Nebenkosten Gebäude** **118 TEUR** **55 TEUR**
Die Steigerung ist im Wesentlichen auf die deutlich steigenden Energiepreise zurückzuführen. Der Heizölpreis ist bspw. von 2021 auf 2022 ca. um 100% gestiegen. Der Planansatz basiert auf dem Einkauf von 50.000 Liter zu geschätzten 1,75 EUR/Liter (Einkaufspreis in 2022: 1,329 EUR/Liter). Die Kosten für den Strom wurden um 75% angehoben.

6400/6405 **Versicherungen / Versicherung Gebäude** **37 TEUR** **33 TEUR**
Auch wenn es sehr schwierig war, konnte die AZUR Ende 2022 eine neue Gebäudeversicherung abschließen und der finanzierenden Bank rechtzeitig den Nachweis einer Brandversicherung nachweisen. Die erweiterten Elementarschäden sind - im Gegensatz zu vorher - jedoch nicht enthalten. Dies hätte eine zeitintensive Prüfung bedeutet, wodurch der Nachweis für die Bank nicht hätte rechtzeitig erbracht werden können.

6485-6490	**Rep./Kfz; LKW; andere Anlagen**	**57 TEUR**	**45 TEUR**
	Mit Blick auf die Prognose 2022 und der Tatsache, dass neue LKWs frühestens Ende 2023 kommen, muss davon ausgegangen werden, dass diese Position (aufgrund des Alters der Fahrzeuge) auch weiterhin auf einem hohen Niveau verbleibt.		
6520	**Kfz-Versicherungen**	**15 TEUR**	**19 TEUR**
	Da der IST-Wert 2021 unterhalb des Planwertes 2022 lag, wurde der Betrag für 2023 angepasst.		
6530/31/70/95	**lfd. Kfz. Kosten; sonst. Kfz Kosten**	**54 TEUR**	**40 TEUR**
	Hier sind im Wesentlichen die Spritkosten enthalten. Aufgrund der steigenden Dieselpreise wurde der Ansatz entsprechend erhöht.		
6817-6818	**Kosten Sachverständiger; FASI**	**8 TEUR**	**8 TEUR**
	Stand September 2022 beläuft sich der Wert auf ca. 8 TEUR. Daher wurde der Planansatz beibehalten.		
6825-6827	**WP; Rechts- u. Beratungskosten**	**20 TEUR**	**20 TEUR**
	Der alte Planansatz wurde beibehalten, da ggf. weitere Beratungsleistungen im Zusammenhang mit der gGmbH-Umwandlung anfallen können.		
6895	**Abgänge Sachanlagen Restbuchwert bei BV**	**0 TEUR**	**0 TEUR**
	Es wird lediglich der Verkauf eines LKWs geplant. Dieser ist bis dahin abgeschrieben.		
6960	**Periodenfremde Aufwendungen**	**3 TEUR**	**5 TEUR**
	Im Jahr 2021 betrug der Wert unter 2 TEUR, daher wurde der Planwert aus 2022 für 2023 angepasst.		
7320	**Zinsaufwand f. Verbindlkt.**	**36 TEUR**	**34 TEUR**
	Hier sind die Zinsen für das Gebäude- und das Löschwasserdarlehen enthalten.		
7400	**Außerordentliche Erträge**	**0 TEUR**	**23 TEUR**
	Siehe Konto 4930,4820/36/35/41/42 "Sonstige Erträge.		
	16. Bilanzgewinn/-verlust	**-154 TEUR**	**-69 TEUR**
	Das Jahr 2022 wurde erneut durch die Pandemie sowie von Personalengpässen geprägt. In 2022 kam es unerwartet zur Ukraine-Krise mit ihren weltwirtschaftlichen Auswirkungen, sodass dies die AZUR zusätzlich belastet hat und wird. So wurden unter anderem deutlich höhere Energiekosten eingeplant. Der Wegfall des EAD-Vertrages wurde wie auch die Rückkehr einer Dame aus der Elternzeit in der Planung ebenfalls berücksichtigt. Hinzu kommen höhere Aufwendungen für die Geschäftsführung, da zum Jahresbeginn 2023 ein Geschäftsführerwechsel stattfindet. Aufgrund der geannten Sachverhalte wird in der Planung 2023 von einem geringeren Ergebnis als im Wirtschaftsplan 2022 ausgegangen.		

Stellenplan der AZUR GmbH Mühltal für 2023

Lfd. Nr.:	Bezeichnung der Stelle	Entgeltgruppen nach TVöD-E																Beschäftigte 2023	Stellenzahl 2022	besetzte Stellen 31.12.2021
		15	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2	1			
1	Stabsstelle								1										1,00	1,00	1,00
2	Stoffstrom-Disposition									1									1,00	1,00	1,00
3	Haustechnik											1							1,00	1,00	1,00
4	Disposition 75,00 %												1						0,75	0,75	0,75
5	DGUV 3 Messung 50 %													1					0,50	0,50	0,50
6	LKW Fahrer															4			4,00	4,00	4,00
7	Technische Angestellte															2			2,00	2,00	2,00
	Summe TVöD-E Angestellte																		**10,25**	**10,25**	**10,25**
		Entgelte nach Haustarif																			
8	LKW Fahrer	2.850 €																	2,00	1,00	2,00
9	Betriebsleiter	2.897 €																	1,00	1,00	1,00
10	Technische Angestellter	2.015 €																	2,00	1,00	1,00
11	Technische Angestellte	2.294 €																	3,00	4,00	4,00
12	Technischer Angestellter	2.439 €																	1,00	0,00	0,00
13	Technischer Angestellter	2.544 €																	1,00	0,00	0,00
14	Sozialarbeiterin 76,92%	2.765 €																	0,77	0,77	0,77
15	Sozialarbeiterin 64,10 %	2.085 €																	0,64	0,64	0,64
16	Kaufmännische Angestellte	2.896 €																	1,00	1,00	1,00
17	Kaufmännische Angestellte	2.698 €																	1,00	1,00	1,00
18	Kaufmännischer Angestellter	2.225 €																	1,00	1,00	1,00
19	Hilfsarbeiter 20 %	420 €																	0,20	0,20	0,20
	Summe Haustarif Angestellte																		**14,61**	**11,61**	**12,61**
		Entgelte für Geförderte nach SGB II + III + ESF																			
20	Technisch Angestellte	2.015 - 2.512 €															1	13	14,00	14,00	11,00
	Summe Geförderte Mitarbeiter																		**14,00**	**14,00**	**11,00**

Lfd. Nr.		Entgeltgruppen nach TVöD-E	Beschäftigte 2023	Stellenzahl 2022	besetzte Stellen 31.12.2021
		Auszubildende Kaufmann für Büromanagement			
21	**Auszubildende**		**0,00**	**0,00**	**2,00**
	Summe aller Stellen		**38,86**	**35,86**	**35,86**

Planung "Beihilferechtliche Ausgleichszahlungen" 2023

Bezeichnung	PLAN 2023	DAWI	Nicht-DAWI
	EUR	EUR	EUR
Umsatzerlöse	2.326.743	1.968.567	358.176
Erhöhung/Verminderung Bestand fertige/unfertige Erzeugnisse	7.000	7.000	0
Sonstige betriebliche Erträge	81.000	81.000	0
Aufwendungen für RHB und bezogene Waren	7.000	7.000	0
Aufwendungen für bezogene Leistungen	284.397	281.397	3.000
Löhne	1.303.343	1.155.440	147.903
Sozialaufwendungen	316.631	277.092	39.540
Altersversorgung (ZVK)	37.061	33.685	3.376
Abschreibung	113.710	90.412	23.298
Sonstiger betrieblicher Aufwand	456.396	426.438	29.958
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	36.000	24.228	11.772
Außerordentliche Erträge	0	0	0
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0
Sonstige Steuern	*14.000*	*1.009*	*12.991*
16. Bilanzgewinn/-verlust	-153.795	-240.134	86.339
Fiktiver Zinsvorteil aus Kommunalbürgschaft € 1.100.000,00 + 120.000,00		12.200	
Summe Aufwendungen		2.296.701	
zulässiger Gewinn (1,95%)		44.786	
Bereinigtes Jahresergebnis		-227.934	
evtl. unzulässige Ausgleichsleist.		0	