



**Wirtschaftsplan**  
der  
**Einrichtung Abfallentsorgung**  
für das  
**Wirtschaftsjahr**  
**2022**

Stand: 25.11.2021

## **Inhaltsverzeichnis:**

**Der Wirtschaftsplan besteht aus**

- I. Vorbericht**
- II. Die Festsetzungen der Gesamtbeträge der Erträge und Aufwendungen sowie des Jahresergebnisses im Erfolgs- u. Vermögensplan**
- III. Erläuterungen zum Wirtschaftsplan**
- IV. Erfolgspläne**
  - 1) Abfallwirtschaftseinrichtung (hoheitlicher Bereich)
  - 2) Abfallwirtschaftseinrichtung Betrieb gewerblicher Art „DSD“
  - 3) Gesamtübersicht Zusammenfassung (EigAnVO)
  - 4) Gesamtübersicht Abfallwirtschaftseinrichtung
- V. Vermögensplan**
- VI. Finanzplan**
- VII. Stellenübersicht**

### **Anlagen:**

Investitions- und Maßnahmenübersicht

# I. Vorbericht

## zum Wirtschaftsplan 2022 der Abfallwirtschaftseinrichtung des Landkreises Kaiserslautern

Die Abfallentsorgungseinrichtung des Landkreises Kaiserslautern wird seit dem 01. Januar 1995 nach den Bestimmungen der Eigenbetriebs- und Anstaltsverordnung (EigAnVO) Rheinland-Pfalz verwaltet. Die Einrichtung steht unter verantwortlicher Leitung des Landrates. Die Geschäftsführung obliegt dem Fachbereich 5.4 Wasser- und Abfallwirtschaft. Zweck des Betriebes ist es, eine den Erfordernissen des Umweltschutzes entsprechende Abfallentsorgung im Landkreis zu gewährleisten.

Der Bereich der Abfallentsorgungseinrichtung umfasst das gesamte Kreisgebiet mit 105.866 Einwohnern (Stand 30.06.2019 lt. Stat. Landesamt Bad Ems) zzgl. ca. 26.000 Einwohner von US-Liegenschaften (nicht meldepflichtig). Der anfallende Abfall wird zur Zentralen Abfallwirtschaft Kaiserslautern (ZAK), Kapittelal, 67657 Kaiserslautern, einer gemeinsamen kommunalen Anstalt des öffentlichen Rechts der Stadt und des Landkreises Kaiserslautern verbracht und dort vorbehandelt, einer weiteren Behandlung zugeführt oder verwertet.

Der Landkreis versteht sich hierbei als ein mit umfangreichem Leistungsangebot ausgestatteter, serviceorientierter und bürgerfreundlicher Dienstleister, der sich den Herausforderungen an eine ökologische Abfallwirtschaft bereits seit Langem erfolgreich stellt.

Das Leistungsangebot des Landkreises umfasst das gesamte bewährte Spektrum der kommunalen Abfallwirtschaft (s. Abb. 1). Die Angebote sind zumeist seit Langem etabliert und sehr effizient. Der Servicegrad ist als sehr hoch zu bezeichnen und wird dennoch stetig optimiert und ausgebaut.

Abfallentsorgung im Landkreis Kaiserslautern					
Abfallfraktionen	Holsystem	Bringsystem			
		Container-sammlung	Umwelt mobil	Grünabfall-sammelplätze	Wertstoffhof Landkreis <sup>1</sup>
Hausrestabfall	X				
Hausabfallähnlicher Gewerbeabfall	X				
Sperrabfall	X				X (Kleinmengen)
Holzsperrabfall / Altholz	X (Holzsperrabfall)				X (unbelastet)
Biotonnenabfall	X				
Gartenabfall				X	
Weihnachtsbäume	X			X	
PPK (Verpackungen und Nichtverpackungen)	X				X
Glas (Verpackungen)		X			X
LVP (Verpackungen)	X				
Kunststoffe					X
Altmetalle	X (zusammen mit Sperrabfall)				X
Elektro- und Elektronikaltgeräte	X	X	X		
Problemabfälle			X		
Altkleider / Altschuhe	X (zusammen mit E-Altgeräten)	X LK-Container	X		X
mineralische Abfälle					X (aufbereitbar/ störstofffrei)

1) weitere Abfälle werden bei den Wertstoffhöfen angenommen (z.B. Leuchtkörper, Korken, CDs, Kunststoffe etc.)

Die Abfallwirtschaftseinrichtung gliedert sich in den ausschließlich hoheitlichen tätigen Bereich als öffentlich-rechtlicher Entsorgungsträger und einen Betrieb gewerblicher Art „Duale Systeme Deutschland“ (BGA „DSD“), in dem sich die nicht hoheitliche Betätigung der Abfallwirtschaftseinrichtung finanz- und steuertechnisch abbildet.

Bis zum Wirtschaftsjahr 2015 wurde die steuerliche Gewinnermittlung des Betriebes gewerblicher Art „DSD“ mittels einer modifizierten Einnahmeüberschussrechnung erstellt. Aufgrund geänderter Steuergesetzgebung sind Körperschaften und Betriebe gewerblicher Art nunmehr verpflichtet ihre Gewinn- und Verlustrechnung sowie die Bilanz ab dem Wirtschaftsjahr 2015 auf digitalem Wege der Steuerverwaltung zur Verfügung zu stellen.

Dies war mit der bislang im Einsatz befindlichen Software der Fa. SCHILLING nicht möglich, da diese keine Teil-Bilanzierung innerhalb des Gesamtbetriebes abbilden konnte. Auch war die digitale Übermittlung einer Einnahmeüberschussrechnung durch den Steuergesetzgeber nicht vorgesehen.

Darüber hinaus ist nach kommunalrechtlichen Bestimmungen seit dem Jahr 2015 ein Gesamtabschluss für den Landkreis zu erstellen, der alle Beteiligungen vollständig erfasst. Da keine entsprechende Schnittstelle für diese Anforderungen zwischen der im Haus verwendeten Software der Fa. OSK und der damals eingesetzten Finanzbuchhaltungssoftware bestand, war auch diesbezüglich Handlungsbedarf gegeben.

Um diesen Anforderungen Rechnung zu tragen, wurde in Abstimmung mit dem Wirtschaftsprüfer der Einrichtung, die Gewinnermittlung für den Teilbereich des BgA „DSD“ von Einnahmeüberschuss- auf Gewinn- und Verlustrechnung zum 01.01.2016 umgestellt.

Seit 2016 wird für beide Teilbereiche jeweils ein eigener Erfolgsplan mit eigenen Teilbilanzen und einer Gesamtbilanz dargestellt, was den Wirtschaftsplan insgesamt, insbesondere in Bezug auf die steuerlichen Gegebenheiten erheblich transparenter und flexibler macht.



## **II. Festsetzungen zum Wirtschaftsplan**

# Landkreis Kaiserslautern Abfallwirtschaftseinrichtung

Der Kreistag des Landkreises hat in seiner Sitzung vom \_\_\_\_\_ den Wirtschaftsplan **2022** für die Abfallentsorgungseinrichtung des Landkreises Kaiserslautern gem. § 57 Landkreisordnung (LKO) i.d.F. vom 31.01.1994 (GVBl. S. 153) und den §§ 2, 15 der Eigenbetriebs- und Anstaltsverordnung RLP (EigAnVO) vom 05.10.1999 (GVBl. S. 373) i.d. jeweils geltenden Fassung beschlossen

**Der Wirtschaftsplan der Abfallwirtschaftseinrichtung des Landkreises Kaiserslautern für das Wirtschaftsjahr 2022 wird festgesetzt auf**

<b>1) im Erfolgsplan</b>	<b>2022</b>	2021
Erträge	<b>19.674.528,14 €</b>	19.161.067,91 €
Aufwendungen	<b>19.520.748,39 €</b>	18.950.312,05 €
<b>Jahresergebnis</b>	<b>153.779,75 €</b>	210.755,86 €

<b>2) im Vermögensplan</b>		
Einnahmen	<b>574.906,75 €</b>	1.443.366,50 €
Ausgaben	<b>574.906,75 €</b>	1.443.366,50 €

<b>3) die Aufnahme von Krediten zur Finanzierung der Ausgaben im Vermögensplan</b>		
Darlehen vom Kreditmarkt	- €	- €

<b>4) die Verpflichtungsermächtigungen</b>		
	- €	- €

<b>5) den Höchstbetrag für die Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Liquidität</b>		
(Betriebsmittelkreditermächtigung)	<b>5.000.000,00 €</b>	5.000.000,00 €



# III.

## Erläuterungsbericht zum Wirtschaftsplan

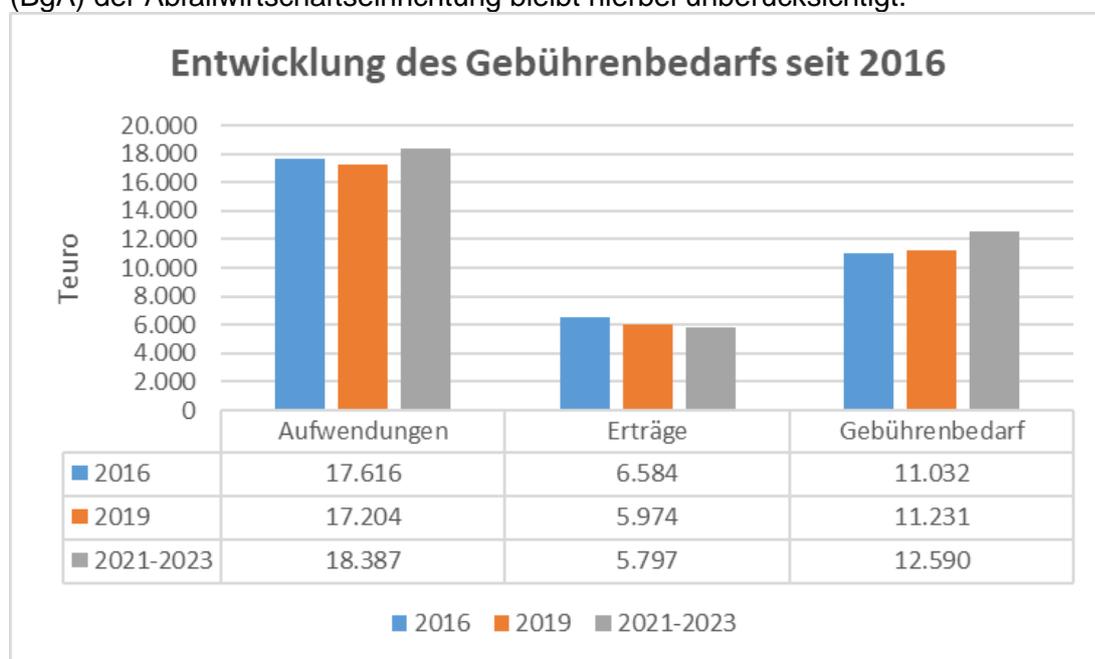
# III. Erläuterungsbericht

## 1. Erfolgsplan

### a) Kalkulation und Gebührenbedarf 2021-2023

Der Wirtschaftsplan 2022 bildet das zweite Wirtschaftsjahr der neuen Gebührenplankalkulation 2021-2023 ab. Der bisherige dreijährige Kalkulationszeitraum wurde somit beibehalten. Ebenfalls beibehalten wurden das Gebührenmodell sowie die bedarfsorientierte Fortschreibung der bisherigen Kostenzuteilung. Weitere Rahmenbedingungen der Gebührenkalkulation waren die konsequente Orientierung an den Vorgaben des kommunalen Abgabenrechtes sowie eine realistische und vorsichtige Kalkulationspolitik.

In der aktuellen Gebührenkalkulation ist von einem jährlichen Gebührenbedarf von 12,59 Mio. EUR auszugehen. Der jährliche Gebührenbedarf ist damit im Vergleich zum Jahr 2016 (11,03 Mio. EUR) um ca. 1,56 Mio. EUR gestiegen. Der Betrieb gewerblicher Art „DSD“ (BgA) der Abfallwirtschaftseinrichtung bleibt hierbei unberücksichtigt.



**Abbildung 1: Gebührenbedarf**

Die deutlich erhöhten Aufwendungen sind insbesondere auf die Logistikkosten zurückzuführen, die in den vergangenen Jahren flächendeckend um bis zu 30 % gestiegen sind. Die Inflation (wenn auch weniger stark) betrifft ebenfalls die Bereiche Personal, Dienstleistungen und Verwaltung. Gleichzeitig sanken die Wertstoff Erlöse, vorrangig für Altpapier, erheblich. Betrag der Vermarktungserlös für das Altpapier im Jahre 2016 noch rund 900.000 €/a, wurde in der Plankalkulation 2021-2023 lediglich rund 290.000 €/a zu Grunde gelegt. Dies erklärt somit ein Delta in Höhe von 610.000 €/a.

Ein weiterer Faktor der Gebührenerhöhung ist der Wegfall von Überdeckungen, die in den vergangenen drei Jahren mit rund 350.000 €/a zur Subventionierung des Gebührenbedarfs herangezogen wurden. Diese Überdeckungen sind nach Abschluss des Jahres 2020 zu Gunsten der Gebührenzahler vollständig aufgelöst. Neue Überdeckungen sind hierbei nicht zu erwarten.

Für das ablaufende Wirtschaftsjahr 2021 ist ein Plangewinn von rund T€ 211 veranschlagt. Nach der Prognose des Zwischenberichts zum 30.09.2021 wird ein Jahresgewinn 2021 von rd. 1.5 Mio. EUR erwartet. Dieses Ergebnis setzt sich aus einem Gewinn im hoheitlichen Bereich von rd. 1.2 Mio. EUR und einem Gewinn im Bereich BgA DSD in Höhe von rd. 261 T€ zusammen.

## b) Benutzungsgebühren

Wie unter Punkt 1 bereits beschrieben, wurde in der aktuellen Gebührenplankalkulation ein erhöhter Gebührenbedarf ermittelt. Nachdem die Gebühren seit 2013 nahezu stabil blieben, und im Jahr 2018 für den überwiegenden Teil der Anschlusspflichtigen sogar gesenkt werden konnten, stiegen diese zum 01.01.2021 um ca. 6 - 12 % an. In Anbetracht der extremen Veränderungen des Wertstoffmarktes und anderer Rahmenbedingungen war dieses Gebührenerhöhung als moderat zu betrachten. Dies gilt auch im Vergleich zu anderen öffentlich-rechtlichen Entsorgungsträgern, die sich bundesweit auch weiterhin mit den gleichen Herausforderungen konfrontiert sehen.

Neben der Anpassung der Gebührensätze wurden zwei neue Gebührentatbestände eingeführt: Zum einen wird ab 2021 die Anfertigung und Versendung von Kopien des Gebührenbescheides mit 5 €/Vorgang in Rechnung gestellt. Zum anderen wird die Neugestellung, bzw. der Austausch eines Abfallbehälters bei „selbstverschuldetem“ Untergang oder nicht gebrauchsbedingter Beschädigung mit 65 €/Vorgang berechnet.

Dies war insbesondere deshalb erforderlich, da der gesamte Behälterbestand ab 2021 im Eigentum des Landkreises steht und neben den allgemeinen Verwaltungs- und Handlingkosten auch die Behälterneubeschaffung kostenseitig gedeckt sein muss. Die neuen Gebührensätze sowie die prozentuale Änderung im Vergleich zur vorherigen Kalkulationsperiode sind der folgenden Tabelle zu entnehmen.

**Tabelle 1: Gebührenübersicht**

Größe der Restabfalltonne	Abfallgebühr ohne Ermäßigung für Biotonnenbenutzer (Jahresgebühr)		Abfallgebühren mit Ermäßigung für Eigenkompostierer (Jahresgebühr)	
<b>60 Liter</b>	176,88 € (+ 12,86 %)		158,16 € (+ 8,39 %)	
<b>90 Liter</b>	244,92 € (+ 12,89 %)		217,32 € (+ 8,31 %)	
<b>120 Liter</b>	326,52 € (+ 12,90 %)		289,68 € (+ 8,30 %)	
<b>240 Liter</b>	619,92 € (+ 12,92 %)		551,16 € (+ 8,27 %)	
Größe der zusätzlichen Bioabfalltonne	Jahresgebühr (die zusätzliche Biotonne kann nur bestellt werden, wenn bereits regulär mit Rest- und Biotonne veranlagt ist)			
<b>120 Liter</b>	76,08 € (- 3,35 %)			
<b>240 Liter</b>	152,04 € (- 3,50 %)			
Größe des Restabfallcontainers (Umleerbehälter)	Abfallgebühr für die wöchentlich einmalige Leerung (Jahresgebühr)		Abfallgebühr für die 14-tägliche Leerung (Jahresgebühr)	
	regulär, mit Biotonne	ermäßigt, bei Eigenkompostierung	regulär, mit Biotonne	ermäßigt, bei Eigenkompostierung
<b>1,1 m<sup>3</sup></b>	4.573,20 € (+ 12,94 %)	3.886,68 € (+ 8,53 %)	2.086,60 € (+ 12,94 %)	1.943,28 € (+ 8,52 %)
<b>3,3 m<sup>3</sup></b>	8.349,60 € (+ 7,08 %)	nicht möglich	4.174,80 € (+ 7,08 %)	nicht möglich
<b>5,5 m<sup>3</sup></b>	13.916,04 € (+ 7,08 %)	nicht möglich	6.958,08 € (+ 7,08 %)	nicht möglich

Bereits in der vorherigen Kalkulationsperiode wurde der Berechnungsmaßstab von degressiv auf linear umgestellt, um weitere Anreize zur Abfallvermeidung zu schaffen. Diese Berechnungsmethodik hat sich in der Vergangenheit bewährt und wurde beibehalten.

Erfahrungsgemäß sinkt mit Nutzung einer Biotonne der Anteil organischer Abfälle im Restabfall, was sich positiv auf die Entsorgungskosten auswirkt, und gleichzeitig dem Kreislaufwirtschaftsgedanken hinreichend Rechnung trägt. Daher wurde auch der verringerte Rabatt für die Eigenkompostierung zur Anreizsteigerung der Nutzung einer Biotonne beibehalten.

Durch die Verringerung des Eigenkompostiererrabatts, verbunden mit einer Verschärfung der satzungsmäßigen Voraussetzungen für die Eigenkompostierung konnte die Zahl der Biotonnennutzer seit 2015 um mehr als 20 % gesteigert werden (s. nachf. Grafik).

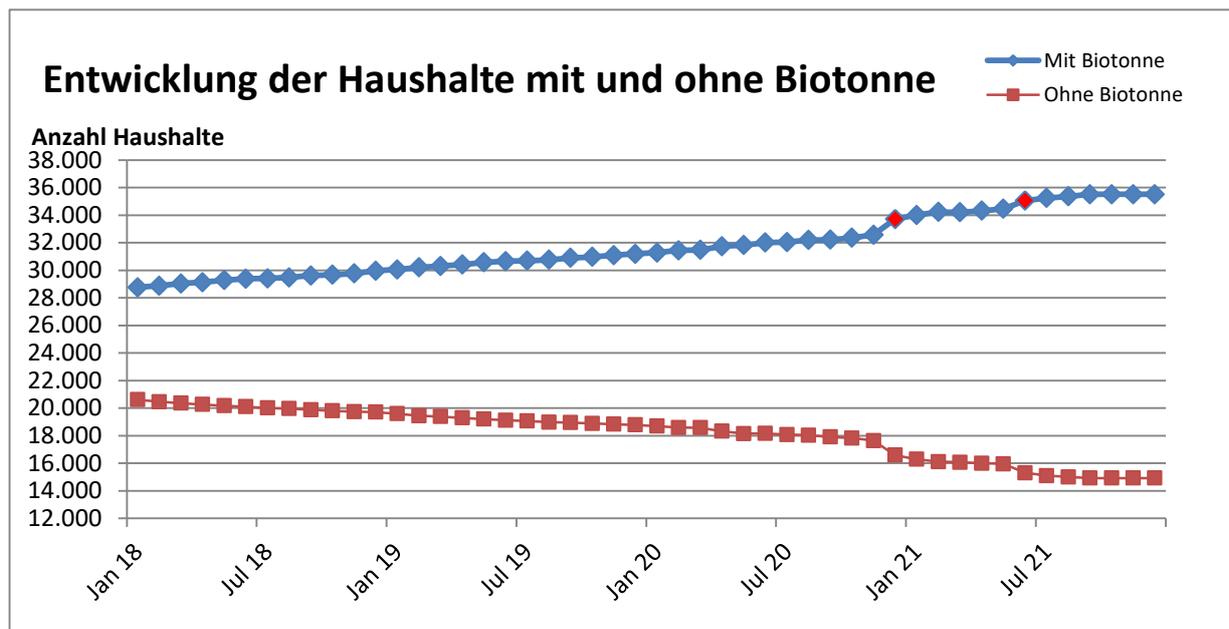


Abbildung 2: Entwicklung der Biotonnen-Nutzung

Durch den Wegfall ermäßigter Abfallgebührenzahler zugunsten von Biotonnennutzern verbessern sich die Erträge aus den Benutzungsgebühren. Im Jahr 2021 wurden daher zwei weitere Maßnahmen ergriffen um die Anschlussquote an die Biotonne im Landkreis zu erhöhen: Zum einen wurden die Bürger im Rahmen des Versands der Jahresgebührenbescheide Anfang des Jahres über die Vorteile der Biotonne aufgeklärt. Darüber hinaus wurden die rd. 16.000 Haushalte, die bislang keine Biotonne nutzen nochmals auf die gesetzlichen Getrennthaltungsbestimmungen und die Voraussetzungen einer ordnungsgemäßen Eigenkompostierung hingewiesen. Die Aktion hat im Oktober 2020 begonnen und wird zum Jahresende 2021 vollständig abgeschlossen sein. Da hierdurch der Anteil der Biotonnennutzer um mehr als 6%-Punkte auf über 70% angestiegen, was rund 3.300 neu an die Biotonne angeschlossener Haushalte entspricht trägt dies in 2022 erheblich zur Gebührenstabilisierung bei.

Der Demographie-bedingte Trend stetig sinkender Bevölkerungszahlen ist im Landkreis aktuell nicht zu beobachten. Seit 2015 entwickeln sich die Bevölkerungszahlen im Landkreis nicht zuletzt durch den Zuzug von Geflüchteten aber auch aufgrund anderer demografischer Gegebenheiten leicht positiv und damit anders, als es die langjährigen Prognosen der statistischen Landesämter bisher voraus gesagt haben.

Diese positiven Entwicklungen in Bezug auf die Bevölkerungszahlen bilden sich auch in der allgemeinen Gebührenentwicklung ab. Wie lange diese positive Entwicklung anhält ist derzeit nicht absehbar. Prognostisch ist in den kommenden Jahren jedoch damit zu rechnen, dass die Bevölkerungszahlen Demografie bedingt abnehmen werden und damit verbundenen auch die Zahl der angeschlossenen Haushalte rückläufig sein wird.

Unabhängig hiervon schlagen sich in den Gebührenerlösen auch eine Reihe von Maßnahmen zur Optimierung der Veranlagung privater Haushalte und sonstiger Anfallstellen (insb. Gewerbebetriebe) nieder, die sukzessive umgesetzt werden.

Im Bereich der Abfallentsorgung auf den US-Liegenschaften ist mit stagnierenden bis rückläufigen Ertragserlösen zu rechnen. Gründe hierfür sind in erster Line laufende Umstrukturierungsmaßnahmen auf den US-Liegenschaften aufgrund derer – trotz in etwa gleichbleibender Massen – immer weniger abrechnungsrelevantes Behältervolumen angefordert wird.

Nach dem Wechsel der US-Regierung in 2021 wurden die Aussagen zu den Pläne der US-Streitkräfte, an verschiedenen deutschen Militärstandorten die Zahl der Stationierungstreitkräfte erheblich zu minimieren relativiert, was zwangsläufig auch zur Abnahme des vor Ort bereitgestellten abrechnungsrelevanten Abfallvolumens, verbunden mit geringeren Ertragserlösen geführt hätte. Nach derzeitigem Kenntnisstand wird die Kaiserslautern Military Community (KMC) von einem solchen Streitkräfteabzug kurzfristig nicht betroffen sein.

Darüber hinaus dürften sich zukünftig positive Veränderungen durch den laufenden Neubau des US-Hospitals in Weilerbach ergeben. Da die Streitkräfte bislang nicht erklärt haben, dass sie alternative Flächen im Zuge der Inbetriebnahme des neuen Hospitals aufgeben werden, ist nach unserem derzeitigem Kenntnisstand, mit einer zukünftigen Vergrößerung der bestehenden Entsorgungsinfrastruktur in diesem Bereich und einer damit einhergehenden Erhöhung des zu entsorgenden Abfallvolumens insgesamt zu rechnen.

### c) Vermarktung von Wertstoffen

Die PPK-Vermarktungsleistungen wurden im Rahmen einer interkommunalen Zusammenarbeit mit den Abfallwirtschaftsbetrieben der Landkreise Donnersbergkreis, Kusel und der Stadt Kaiserslautern zum 01.01.2022 neu vergeben. Hierbei konnten für die kommenden drei Jahre sehr gute Vermarktungskonditionen erzielt werden.

Grundlage für die Vergütung ist der mittlere EUWID für gemischte Ballenware (1.02) des europäischen Wirtschaftsdienstes, der monatlich neu festgeschrieben wird. Auf diesen wird ein fixer vertraglicher Aufschlag gezahlt, von dem jeweils die Kosten für die Transportlogistik sowie die Führung der Mengenstromnachweise in Abzug zu bringen sind.

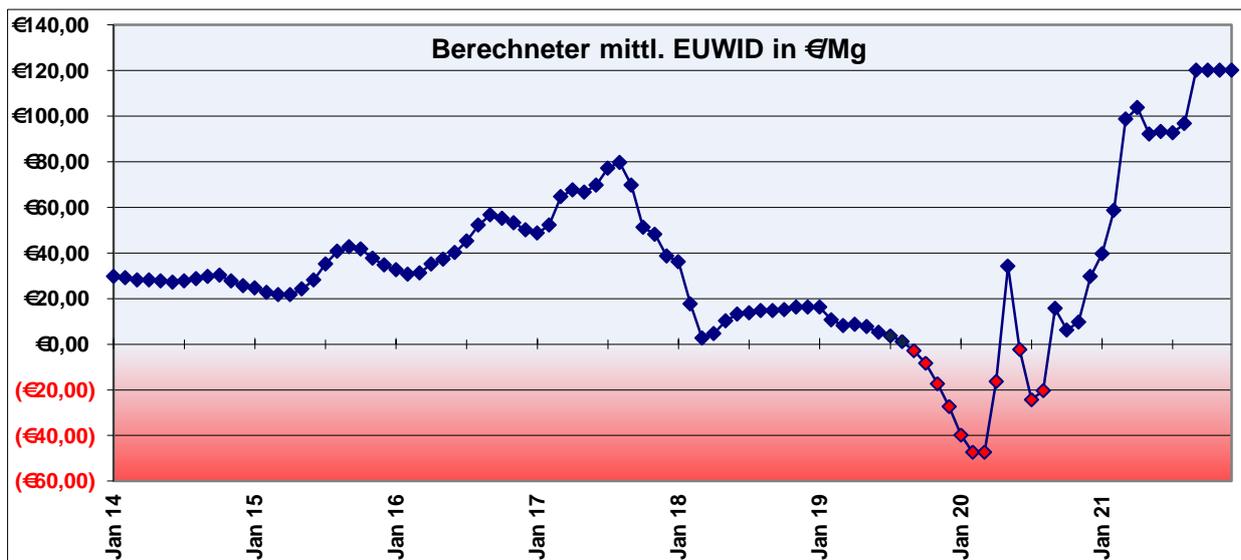


Abbildung 3: EUWID (1.02)

Da es sich bei PPK-Abfällen um eine globale Handelsware handelt auf deren Preise sehr viele, teils weltpolitische Faktoren einen Einfluss haben, sind der jeweilige Marktpreis und

damit auch die hieraus zu erzielenden Gesamterlöse hoch volatil und daher mittelfristig auch nur schwer einschätzbar (s. auch Abb. 3).

Das Vertragsvolumen, kann sich daher, je nach Entwicklung des Marktes theoretisch in einem Erlösbereich von -100.000 EUR bis zu + 1.500.000 EUR/a (netto) abbilden. D.h. aber auch, dass z.B. ein extremer Einbruch der Marktpreise, trotz günstigster Vermarktungsverträge, zu eklatanten Auswirkungen auf die gesamte Wirtschaftsführung des Abfallwirtschaftsbetriebs und damit auch direkt auf dem Gebührenhaushalt führen kann.

Da eine valide Aussage zur zukünftigen Marktlage der kommenden Jahre nicht möglich ist, wurde aus Gründen der kaufmännischen Vorsicht bei der Ansatzbildung der zu erwartenden Markterlöse ein langjähriger Mittelwert von 31,63 EUR/ Mg PPK angenommen. Ein Ansatz der extrem hohen Ertragserlöse, wie sie im Zeitpunkt der Aufstellung des Wirtschaftsplans 2022 gegeben waren, wäre in diesem Falle nicht sachgerecht und würde die möglichen zukünftigen Entwicklungen der Marktpreise nicht hinreichend berücksichtigen.

Daher bewegen sich die Ansätze im Bereich der Vermarktungserlöse mit 810 T€ zwar rund 380 T€ deutlich über den Ansätzen des Vorjahres, aber dennoch aufgrund der vorsichtigen Einschätzung immer noch rd. 470 TEUR unterhalb der prognostizierten Ertragserlöse für 2021.

## **d) Aufwendungen**

### **Verwertungs- und Entsorgungsgebühren:**

Mit rd. **10,3 Mio. EUR** stellen die Entgelte, die die ZAK gegenüber dem Landkreis für die Verwertung und Entsorgung von Abfällen erhebt, auch im Jahr 2022 den Hauptkostenfaktor der Gesamteinrichtung dar. Diese wurden durch die ZAK für die Kalkulationsperiode 2021-2023 neu kalkuliert.

Aufgrund des vom Aufsichtsrat und der Gesellschafterversammlung der GML vom 10.12.2020 gefassten Beschlusses zur Wirtschafts- und Mittelfristplanung sieht dieser in Abweichung von den ursprünglichen Annahmen der Gebührenplankalkulation der ZAK ab 2022 eine Erhöhung der Entsorgungsentgelte für thermisch zu entsorgende Abfällen vor.

Des Weiteren können sich aus den gesetzlichen Bestimmungen über das Brennstoffemissionshandelsgesetz (BEHG), das der Bundestag am 08.10.2020 beschlossen hat, weitere bislang unberücksichtigte Kostensteigerungen ergeben. Insbesondere durch die Einbeziehung der thermischen Verwertung von Siedlungsabfällen (u.a. Restabfälle) in das nationale Emissionshandelssystem.

Die erhöhten Entsorgungsentgelte der GML ab 2022, die derzeit als nicht unwahrscheinlich zu bewertende Einbeziehung der thermischen Verwertung in das BEHG sowie weitere Mehraufwendungen, für Anlagenanpassungen aufgrund der BioAbfV und weitere kalkulatorische Gegebenheiten waren im Zeitpunkt der Aufstellung der Gebührenkalkulation 2021 bis 2023 nicht absehbar und sind deshalb weder Bestandteil des für diesen Zeitraum ermittelten Gesamtgebührenbedarfs und der Gebührenplankalkulation 2021-2023 der ZAK noch des Abfallwirtschaftsbetriebs des Landkreises.

Aufgrund dieses Umstandes sah sich die ZAK veranlasst, ihre laufende Gebührenplankalkulationsperiode 2021-2023 zum 31.12.2021 zu unterbrechen und die Gebühren für die Kalkulationsperiode unter Berücksichtigung der vorgenannten Prämissen ab 2022 neu zu kalkulieren. Hierzu hat der Verwaltungsrat der ZAK am 23.09.2021 eine neue Gebührensatzung mit Wirkung zum 01.01.2022 beschlossen.

Hieraus ergeben sich ab dem Wirtschaftsplan 2022 bei nahezu gleichbleibenden Abfallmengen unvorhergesehene Kostensteigerungen von rund **415 TEUR/ Jahr** gegenüber der bisherigen Plankalkulation, die sich wie folgt zusammensetzen:

Abfallfraktion	Gebühren		Prognose- Mengen	Gebühren 2022	Mehrkosten ab 2022	Preisanstieg 2022 Real
	2021	Einheit				
Sperrabfall Holz AIII	45,89	€/Mg	1800	46,36	0,47 €	846 €
Gewerbe und Kommunalabfall	154,20	€/Mg	1700	174,56	20,36 €	34.612 €
Bioabfall	98,69	€/Mg	10000	103,44	4,75 €	47.500 €
Unvorbehandelter Garten und Pa	24,65	€/Mg	18500	20,03	- 4,62 €	- 85.470 €
Hausrestabfall	158,90	€/Mg	19000	180,92	22,02 €	418.380 €

Abbildung 4: Mehrkostenanalyse

### Sammlung und Transport von Anfällen:

Die in Summe kalkulierten Aufwendungen für die Sammlung und den Transport von Abfällen sind mit **5,25 Mio. EUR** veranschlagt.

### Abfallwirtschaftliche Dienstleistungen:

Für sonstige Abfallwirtschaftliche Dienstleistungen wie z.B. die Bewirtschaftung der beiden Wertstoffhöfe, den Betrieb der Sonderabfallannahmestelle bei der ZAK, das Behältermanagement sowie den Umschlag der PKK-Abfälle sind **2,08 Mio. EUR** eingeplant.

### Personal- und allgemeine Verwaltungskosten:

Für Personal- und allgemeine Verwaltungskosten sind rund **1,08 Mio. EUR**, für sonstige Sachkosten und laufende Aufwendungen (wie z.B. für Öffentlichkeitsarbeit, Beratungskosten, Datenverarbeitung usw.) Kosten i.H.v. in Höhe von rd. **506 TEUR** kalkuliert und veranschlagt.

### Abschreibungen:

Durch die Übernahme des Rest- und Bioabfall-Behälterbestandes ergibt sich ab 2021 ein erhöhtes Anlagevermögen, das der Abschreibung unterliegt. Hierbei ist für die Neu-/ Ersatzbeschaffung von Abfallbehältnissen ein Faktor von 4,5% angenommen.

Die geplanten Abschreibungen belaufen sich in 2022 im Wesentlichen auf:

AfA Geringwertige Wirtschaftsgüter	1.497 EUR
AfA Betriebs- und Geschäftsausstattung	120.550 EUR
- davon Übernahme Behälterbestand (Rest- und Bio-MGB)	65.877 EUR
- davon Neubeschaffung Rest- Bio- u. PPK-MGB	32.568 EUR
- davon Neubeschaffung E-Schrott Sammelbehälter	3.000 EUR
- davon sonstiges BGA	1.394 EUR
AfA Baukostenzuschüsse Grünabfallsammelstellen	17.927 EUR

Tabelle 2: AfA

Insgesamt steigt die Summe aller Aufwendungen im Vergleich zum Vorjahr um rd. **570 TEUR** an, was ungefähr ca. 2,9 % entspricht. Dieser Anstieg ergibt sich in erster Linie durch

die o. dargestellte Kostensteigerung im Bereich der Entsorgungsgebühren. Darüber hinaus auch aus den vertraglich vereinbarten Preisgleitungen sowie einem prognostizierten Anstieg der Personal- und Verwaltungskosten um 2%, dies aufgrund tarif- und besoldungsrechtlicher Anpassungen zu erwarten ist.

### **e) Betrieb gewerblicher Art „DSD“**

Zum 01.01.2019 ist das neue Verpackungsgesetz in Kraft getreten. Dieses fordert von den dualen Systemen, mit den öffentlich-rechtlichen Entsorgungsträgern (öRE) entsprechende Abstimmungsvereinbarungen über die Modalitäten für die Erfassung der Leichtverpackungen, der Altglasentsorgung sowie die Erfassung der PPK-Verkaufsverpackungen treffen müssen. Auch sind im Rahmen dieser Vereinbarung die sich hieraus ergebenden finanziellen Beziehungen zwischen dem jeweiligen ÖRE und den Systembetreibern verbindlich zu regeln.

Am 30.03.2020 konnte die Einrichtung mit dem für den Landkreis zuständigen gemeinsamen Vertreter der dualen Systeme (Interseroh Dienstleistungs-GmbH) eine Abstimmungsvereinbarung schließen.

Diese vom Landkreis ausgehandelte Vertragsvariante stellte gegenüber der vom Landkreistag vorgeschlagenen gemeinsamen Erklärung eine wesentliche finanzielle Verbesserung dar. Unter realistischer Betrachtung der bisherigen Verhandlungen auf Bundesebene, ist derzeit kein günstigerer Vertragsabschluss zu erzielen. Diese Abstimmungsvereinbarung, die rückwirkend zum 01.01.2019 in Kraft getreten ist, hat eine Laufzeit von drei Jahren und gilt bis 31.12.2021 und ist daher in 2021 neu zu verhandeln.

Da im Zeitpunkt der Aufstellung der Wirtschaftsplans 2022 noch keine diesbezügliche Einigung mit den Systembetreibern erzielt werden konnte, wurden die bisherigen vertraglichen Modalitäten zur Kalkulation der Ansätze herangezogen.

Die bisherige Vereinbarung regelt eine Ausgleichzahlung in Form eines pauschalen Mitbenutzungsentgeltes, welches die dualen Systeme zu tragen haben. Der von den Systemen insgesamt zu tragende Anteil für die Kosten der PPK Sammlung beträgt 50 v.H.

Dadurch kommt es im Jahr 2022 zu Planeinnahmen von rund **511 TEUR**, die die Dualen Systeme für die Mitbenutzung der PPK Behälter zahlen.

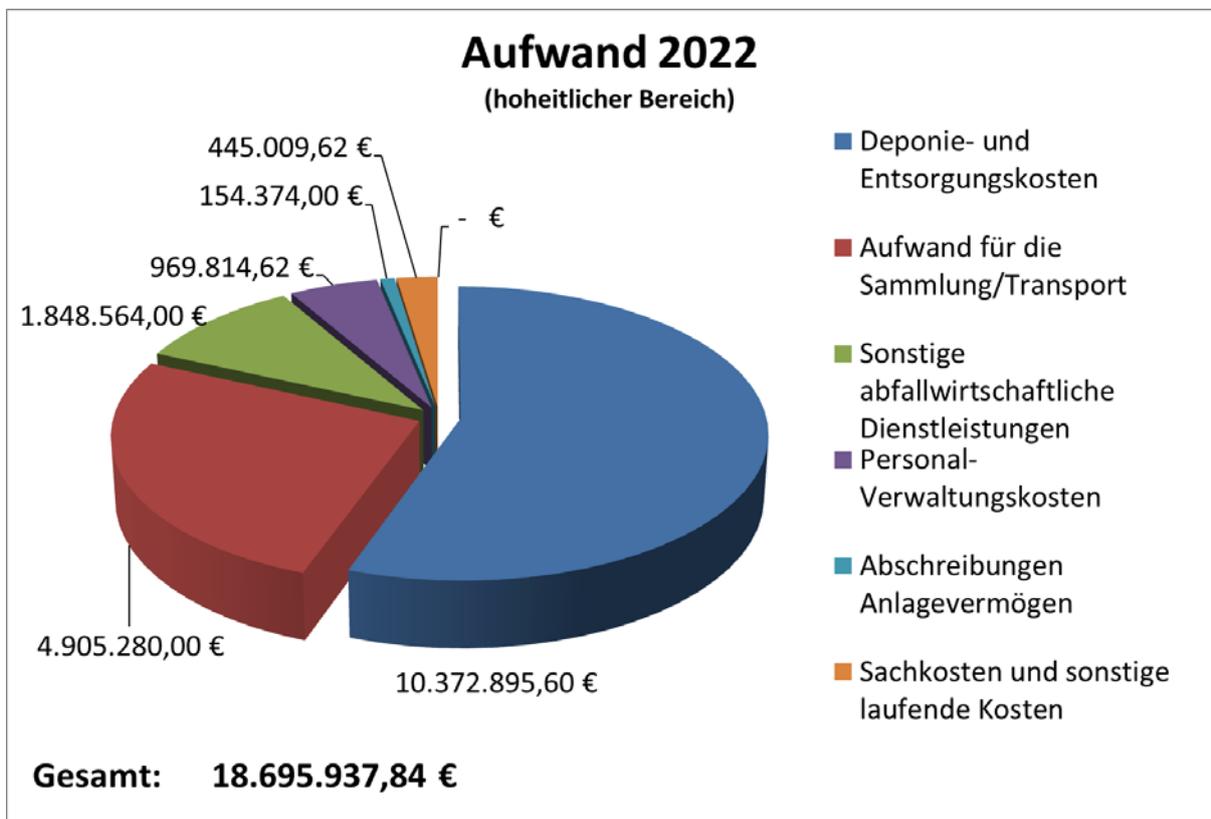
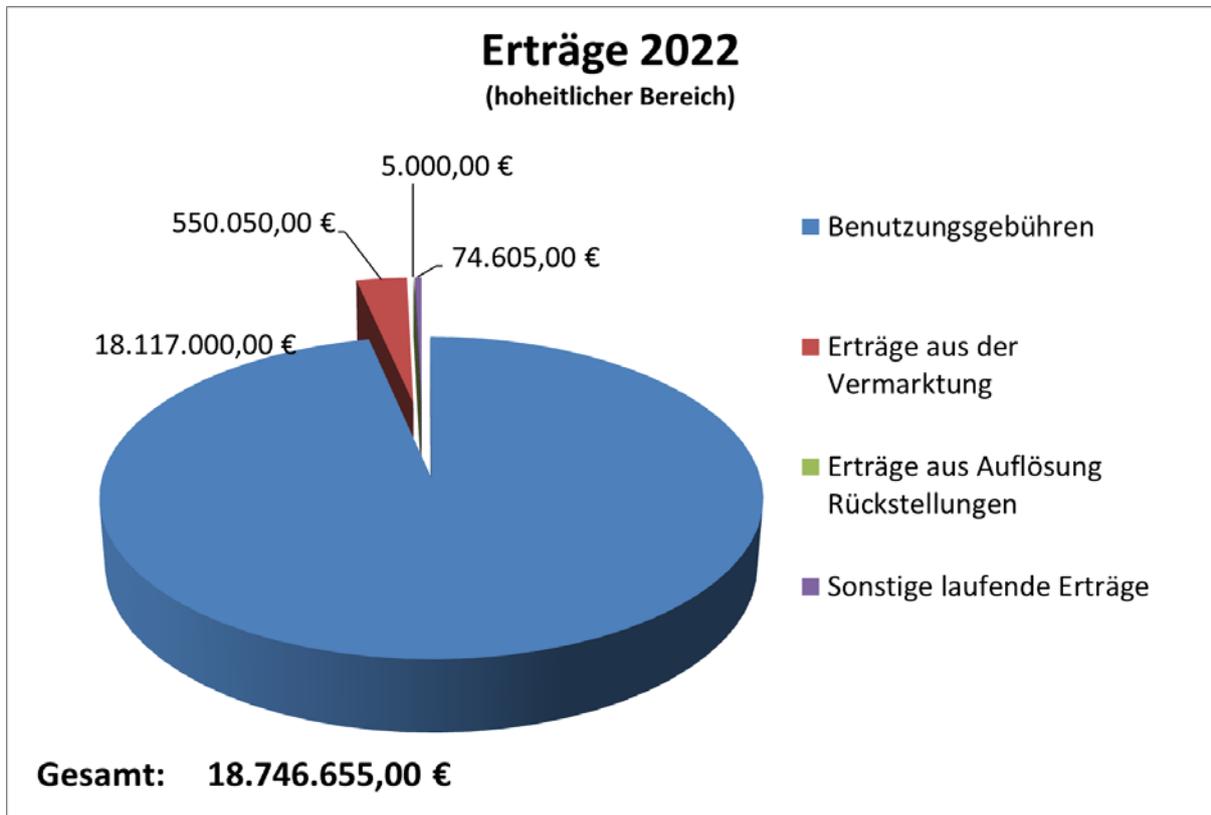
Die Beteiligung der Systeme an den Verwertungserlösen wurde auf 33% festgesetzt. Hieraus resultieren rund **164 TEUR** Aufwendungen für die Erlösbeteiligung der Dualen Systeme an der Altpapiervermarktung.

Wie auch im hoheitlichen Bereich wirken sich im BgA die sehr volatilen Preise für die Vermarktung des Altpapiers deutlich auf das wirtschaftliche Jahresergebnis des Betriebs aus. Daher unterliegen aus kaufmännischen Vorsichtsgründen alle dort getroffenen Annahmen in Bezug auf zu erwartende Markterlöse ebenfalls ausschließlich der Kalkulation auf Grundlage langjähriger Mittelwerte.

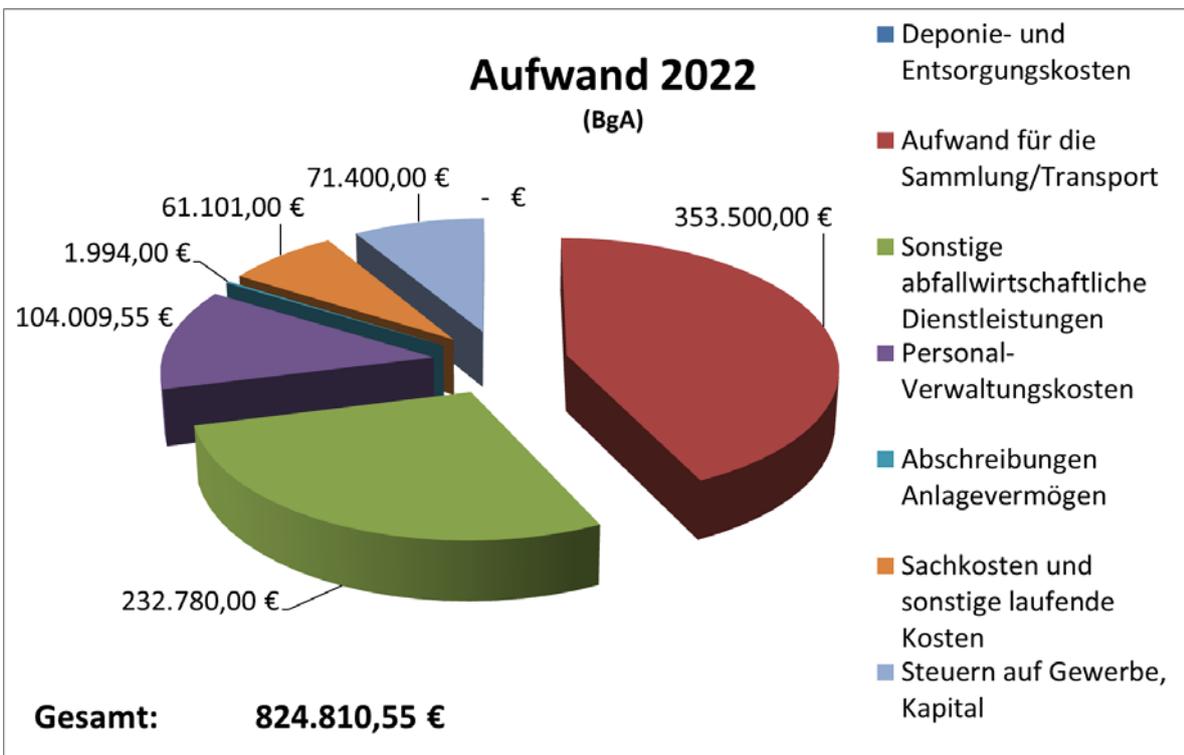
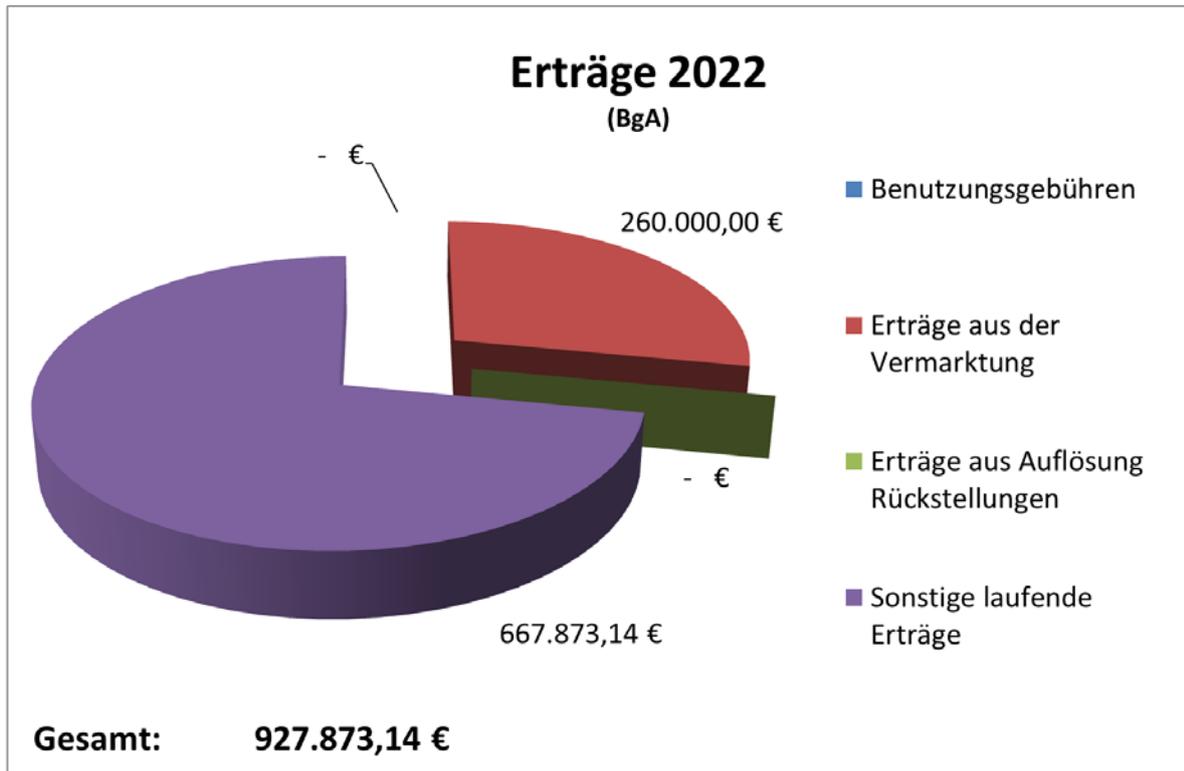
**Durch die oben beschriebenen Veränderungen zeichnet sich im BgA „DSD“ für 2022 ein Plangewinn (nach Steuern) von rd. T€ 103 TEUR ab, der rd. 19 TEUR unterhalb des Plangewinns von 2021 liegt.**

## 2. Darstellung der Erträge und Aufwendungen

### a. hoheitlicher Bereich



**b. Betrieb gewerblicher Art „DSD“**



### 3. Vermögensplan

Die zur Finanzierung der Ausgaben im Vermögensplan aufzubringenden Mittel sind vollständig über die im Erfolgsplan angesetzten Abschreibungen, Ertragserlöse und liquiden Mittel finanziert. Eine Fremdfinanzierung oder eine Kreditaufnahme zur Sicherung der Liquidität sind aus derzeitiger Sicht nicht erforderlich.

#### **Die Finanzierungsmittel im Vermögenshaushalt gliedern sich einnahmeseitig wie folgt:**

Für das Jahr 2022 wird ein Jahresgewinn der Gesamteinrichtung von 153.780 EUR prognostiziert, der sich aus einem Gewinn im hoheitlichen Bereich von 64 TEUR und einem Gewinn aus BgA in Höhe von 104.756 EUR einnahmeseitig zusammensetzt.

Einnahmeseitig sind Abschreibungen für Gegenstände des Anlagevermögens sowie Baukostenzuschüsse i.H.v 140.900 EUR eingeplant.

Die langfristigen Rückstellungen bleiben einnahmeseitig unverändert bei 21,5 TEUR.

Das saldierte Netto-Umlaufvermögen vermindert sich um insgesamt 74.148 EUR.

Verpflichtungsermächtigungen sind im Wirtschaftsplan 2022 nicht vorgesehen.

### 4. Investition und Finanzierung

An wesentlichen Investitionen sind im hoheitlichen Bereich in 2022 rd. 275 TEUR eigeplant.

- Neu-/ Ersatzbeschaffung MGB Rest- Bio und PPK (159 TEUR)
- Neubeschaffung Elektro-Sammelbehälter (30 TEUR)
- Baukostenzuschüsse für Grünabfallsammelstellen (60 TEUR)
- BGA (5 TEUR)
- GWG´s (2 TEUR)

Darüber hinaus sind im BgA „DSD“ weitere 20 TEUR investiv für die Ersatzbeschaffung von PPK-Abfallbehältnissen sowie 600 EUR für geringwertige Wirtschaftsgüter eigeplant.

Die Abfallwirtschaftseinrichtung hat im Jahr 2020 einen vorläufigen Jahresverlust von **407.024,00 EUR** erwirtschaftet. Der auszahlungswirksame Teil dieses Jahresverlustes ist gem. § 11 Abs. 8 der EigAnVO im Folgejahr durch den Einrichtungsträger auszugleichen.

## 5. Stellenplan

Der Stellenplan der Abfallwirtschaftseinrichtung sieht für 2022 gegenüber dem Planjahr 2021 keine Änderungen vor.

### Gebührenveranlagung:

Die Zahl der Veranlagungen und der damit verbundene zeitliche Aufwand steigen seit Jahren, aufgrund demografischer Gegebenheiten (immer mehr und kleinere Haushalte) kontinuierlich an. Auch führt jede (gewollte) Erhöhung der Anschlussquote an die Biotonne zu Mehrarbeit im Bereich des Behältermanagements.

Damit erhöht sich zwangsläufig die Zahl der zu bearbeitenden Vorgänge selbst, aber auch der zeitliche Aufwand der im Bereich der Gebührenveranlagung selbst, was mit einem allgemeinen Zeitmehraufwand sowohl durch die telefonische Abwicklung,

### Gewerbebereich:

Zur Umsetzung des aktuellen Abfallwirtschaftskonzepts besteht im gewerblichen Veranlagungsbereich mittelfristig Handlungsbedarf den Personalbestand zu verstärken, um die darin aufgeführten Ziele erreichen zu können. Zu diesen Zielen gehören in erster Linie die Erhöhung und Optimierung der Anschlussquote gewerblicher Betriebe nach den satzungsrechtlichen Bestimmungen. Da hiermit eine Verbesserung der Gebührenmehreinnahmen in diesem Bereich verbunden ist, ist zu erwarten, dass die hieraus dauerhaft erzielbaren Gebührenmehreinnahmen, die Kosten einer etwaigen Stellenmehrung erheblich übersteigen werden.

**Mittelfristig ist daher sowohl im Bereich der privaten, als auch der gewerblichen Gebührenveranlagung eine moderate personelle Verstärkung unumgänglich.**

### Geschäftsführung Abfallwirtschaftsbetrieb:

Die beiden Stellen der Fachbereichsleitung sowie der stellv. Fachbereichsleitung 5.4 wurden 2021 einer Stellenneubewertung durch ein externes Unternehmen unterzogen. Die Ergebnisse hieraus lagen im Zeitpunkt der Aufstellung des Stellenplans 2022 noch nicht vor.

Der finanzielle Mehraufwand, der sich aus einer etwaigen Stellenanpassung im Wirtschaftsplan 2022 ergibt, wurde im Rahmen der Gebührenplankalkulation 2021-2023 bereits entsprechend berücksichtigt und führt daher zu keiner ungeplanten Mehrbelastung.



# IV. Erfolgsplan

## 1. Hoheitlicher Bereich

## Erfolgsplan nach Sparte und Konto

Teilhaushalt: 1 Abfallentsorgung

Sparte-Nr	Bezeichnung	Planjahr 2022	Vorjahr 2021	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2020
Kto-Nr.	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)			
	Bemerkung			
<b>5380</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>			
401100	Benutzungsgebühren Hausmüll (K)	11.220.000,00	11.108.334,96	9.955.051,85
402100	Gewerbe Container/ Mulde (inkl. 3,3m³/5,5m³ turnusgemäß) (K)	350.000,00	354.858,72	314.939,74
402200	Gewerbe und Private 1,1m³ (turnusgemäße Abholung) (K)	1.000.000,00	1.005.727,93	851.943,16
402300	Gewerbe und Private 1,1m³bis 40m³ (Abrufabfuhr) (K)	17.000,00	17.042,69	18.950,94
402400	Benutzungsgebühren sonstiger Bereich (K)	5.435.000,00	5.340.457,71	5.071.560,42
403100	Gebühren für Restabfallsäcke (K)	85.000,00	95.000,00	84.336,00
531000	Erträge aus der Herabsetzung der Wertberichtigung zu Forderungen (K)	0,00	1.000,00	1.370,75
532020	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Jahresabschlussarbeiten (K)	5.000,00	20.000,00	20.693,73
532200	Erträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen (K)	0,00	3.000,00	0,00
532210	Erträge aus der Auflösung von Beihilferückstellungen (K)	0,00	4.000,00	0,00
532400	Erträge aus der Auflösung von Gebührenrückstellungen (K)	0,00	0,00	413.491,22
534100	Verwaltungsgebühren (K)	8.000,00	10.000,00	6.425,27
534110	Bußgelder (K)	5.000,00	5.000,00	1.230,00
534120	Gebühren für Behältertausch (K)	10.000,00	10.000,00	4.775,00
534130	Mahngebühren, Säumiszuschläge (K)	50.000,00	60.000,00	77.512,32
534140	Kostenerstattung für Kfz-Benutzung d. Einrichtungsträger (K)	4.000,00	4.500,00	3.171,23
534150	Erträge aus Werbeeinnahmen (K)	7.500,00	4.000,00	6.000,00
534200	sonstige betriebliche Erträge (K)	100,00	0,00	66,16
536000	Erträge aus der Vermarktung von PPK (K)	529.000,00	289.274,67	307.058,08
537000	Erträge aus der Vermarktung von Elektroschrotten (K)	10.000,00	11.171,60	4.972,49
538000	Erträge aus der Vermarktung von Altmetallen (K)	10.000,00	10.350,72	7.229,28
539000	Erträge aus der Vermarktung von sonst. Wertstoffen (K)	1.050,00	3.725,84	681,44
620011	Zinsen aus Sparanlagen (K)	5,00	2,00	0,13
620050	Säumniszuschläge, Verzugs-, Stundungs- und Prozesszinsen (K)	0,00	0,00	0,00
	<b>Summe Ertrag:</b>	<b>18.746.655,00</b>	<b>18.357.446,84</b>	<b>17.151.459,21</b>

## Erfolgsplan nach Sparte und Konto

Teilhaushalt: 1 Abfallentsorgung

<b>Sparte-Nr</b>	<b>Bezeichnung</b>				
<b>Kto-Nr.</b>	<b>Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)</b>		<b>Planjahr 2022</b>	<b>Vorjahr 2021</b>	<b>Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2020</b>
	<b>Bemerkung</b>				
540000	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (K)		5.200,00	5.945,00	5.802,79
541000	Jahresgrundgebühren (ZAK) (K)		3.740.337,60	3.897.907,62	4.256.067,41
541100	Verwertungsgebühren Bioabfälle (K)		1.241.280,00	878.350,28	948.247,66
541200	Verwertungsgebühren Garten- und Parkabfälle (K)		372.500,00	468.000,00	339.373,24
541300	Verwertungsgebühren Gewerbeabfälle (K)		331.664,00	302.709,98	288.227,48
541400	Deponiegebühren mineralische Abfälle (K)		92.106,00	92.762,50	71.241,10
541500	Verwertungsgebühren Restabfälle (K)		3.546.032,00	3.044.703,43	3.099.882,43
541600	Entsorgungsgebühren Sonderabfälle (K)		350.856,00	423.432,10	337.652,69
541700	Verwertungsgebühren Sperr- und Bauabfälle (K)		653.420,00	490.641,85	513.369,71
541800	Verwertungs- und Beseitigungsgebühren sonstige Abfälle (K)		27.000,00	26.650,00	19.873,00
541900	Verwertungs- und Beseitigungsgebühren illegale Abfälle (K)		12.500,00	12.500,00	14.313,75
542100	Einsammlung Bioabfälle (K)		768.750,00	668.000,00	677.088,58
542200	Einsammlung Garten- und Parkabfälle (K)		343.500,00	412.000,00	406.057,52
542300	Einsammlung Gewerbeabfälle (einschl. Abrufcontainer) (K)		9.430,00	8.918,96	9.199,49
542310	Einsammlung 1,1m³-Container (einschl. gewerbl. Bereich) (K)		202.000,00	202.000,00	191.535,56
542320	Einsammlung Abfälle sonstiger Bereich (K)		1.630.000,00	1.580.000,00	1.590.068,20
542400	Einsammlung Elektroschrott (K)		87.600,00	85.200,00	93.982,93
542500	Einsammlung Hausrestabfälle (K)		1.045.500,00	1.030.000,00	1.010.902,43
542600	Einsammlung Sonderabfälle (Umweltmobil) (K)		125.000,00	129.748,02	86.346,00
542700	Einsammlung Sperrabfälle (K)		270.000,00	262.650,00	297.159,88
542800	Einsammlung Papier, Pappe u. Kartonagen Behälter (K)		372.000,00	503.670,00	373.863,92
542810	Einsammlung Papier, Pappe u. Kartonagen Container (K)		0,00	350,00	0,00
542820	Transportkosten PPK-Vermarktung (K)		51.500,00	57.783,00	51.243,25
542830	Umschlagkosten Papier, Pappe und Kartonagen (K)		37.500,00	38.636,00	49.255,79
542840	PPK-Sammlung durch gemeinnützige Vereine (K)		0,00	0,00	0,00
544000	Betriebskosten und Unterhaltung WSH Kindsbach (K)		265.000,00	235.000,00	198.648,95
544100	Betriebskosten und Unterhaltung WSH ZAK (K)		1.237.564,00	1.464.629,78	1.153.900,16
545100	Behältermanagement Bio-Abfälle (K)		84.000,00	77.250,00	79.461,89
545400	Behältermanagement Mineralik (K)		25.000,00	2.500,00	0,00
545500	Behältermanagement Restabfälle (K)		175.000,00	142.140,00	131.394,31
545800	Behältermanagement Papier, Pappe und Kartonagen (K)		9.500,00	27.000,00	19.279,82
546000	Beseitigung von illegalen Abfällen (K)		10.000,00	16.000,00	8.685,59

## Erfolgsplan nach Sparte und Konto

Teilhaushalt: 1 Abfallentsorgung

Sparte-Nr	Bezeichnung	Planjahr 2022	Vorjahr 2021	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2020
Kto-Nr.	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)			
	Bemerkung			
546100	Reinigungsaktionen und Umwelttage (K)	2.500,00	3.000,00	287,52
547000	Erstattungen für Dienstleistungen an Verbandsgemeinden (DSD) (K)	2.500,00	2.500,00	2.551,00
551010	Vergütung für Beschäftigte und Beamte (K)	424.256,76	449.425,00	396.295,16
558000	Personalkostenzuschüsse an Gemeinden (GAS) (K)	110.000,00	97.000,00	89.947,15
558020	Aufwandsentschädigungen (K)	0,00	0,00	0,00
560020	Arbeitgeberanteil Sozialversicherung (K)	74.385,76	79.541,87	68.285,56
560030	Beiträge für Zusatzversorgung Beschäftigte (K)	28.245,27	30.571,99	26.810,20
563010	Pensionsumlagen (K)	50.188,43	46.312,16	43.072,07
564000	Zuführung zu Rückstellungen für Altersteilzeit (K)	0,00	0,00	0,00
564010	Zuführung zu Rückstellungen für Wirtschaftsprüfung (K)	0,00	0,00	0,00
564020	Zuführung zu Rückstellungen für Honorar Steuerberater (K)	0,00	0,00	1.000,00
564030	Zuführung zu Rückstellungen für Jahresabschlussprüfung (K)	0,00	27.000,00	3.625,00
564100	Zuführung zu Pensionsrückstellungen (K)	20.000,00	15.375,00	28.364,75
564200	Zuführung zu Beihilferückstellungen (K)	1.500,00	3.075,00	947,80
564400	Zuführung zu Gewinnrückstellungen (K)	25.000,00	30.358,56	0,00
564500	Zuführung zu Rückstellungen Jahresabschlussarbeiten (K)	0,00	10.000,00	0,00
566010	Unterstützungen, einschl. Beihilfen (K)	11.439,74	11.331,44	8.990,96
571240	Abschreibungen auf Baukostenzuschüsse (K)	17.927,00	51.200,00	34.976,35
571710	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung (>1.000 €) (K)	120.550,00	95.300,00	5.493,51
573000	Vollabschreibung GWG (60 bis 1.000€) (K)	897,00	1.600,00	1.634,48
584000	Aufwendungen aus der üblichen Abschreibung auf Forderungen / Erhöhung der Pauschalwertberichtigung (K)	15.000,00	20.600,00	17.000,00
591010	Mieten und Pachten (K)	0,00	0,00	5.217,20
591020	Kfz-Stellplatz (K)	0,00	0,00	163,50
591050	Nebenkosten Geschäftsräume (K)	0,00	0,00	1.480,88
592010	KFZ-Versicherung (K)	720,00	717,50	817,87
593010	Bürobedarf (K)	2.500,00	650,00	3.074,20
593020	Leasingkosten EDV (K)	2.000,00	2.500,00	0,00
593030	Gesetzesblätter, Bücher, Fachzeitschriften (K)	2.000,00	1.500,00	1.430,48
594010	Porto (K)	60.000,00	72.000,00	50.794,24
594030	Kuvertierarbeiten (K)	35.000,00	30.000,00	34.855,05
595010	Öffentlichkeitsarbeit (19%) (K)	60.000,00	60.000,00	31.491,15
595011	Öffentlichkeitsarbeit (7%) (K)	3.000,00	3.000,00	0,00

## Erfolgsplan nach Sparte und Konto

Teilhaushalt: 1 Abfallentsorgung

Sparte-Nr	Bezeichnung	Planjahr 2022	Vorjahr 2021	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2020
Kto-Nr.	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)			
	Bemerkung			
595020	Öffentliche Bekanntmachungen (K)	1.500,00	1.500,00	19.451,31
596010	Reisekosten, Tagegelder (K)	1.000,00	500,00	610,40
596020	Sitzungsgelder (K)	2.000,00	2.000,00	420,00
597010	Prüfungs- und Beratungskosten (Prüfung Jahresabschlüsse, sonst. Beratungsleistungen) (K)	21.000,00	21.000,00	1.326,21
597030	Prüfungs- und Beratungskosten (Vergaben und jurist. Beratung) (K)	20.000,00	21.000,00	40.634,71
598000	Leasinggebühren Dienst-Kfz (K)	3.500,00	3.075,00	1.483,21
598100	Betriebsstoffe Dienst-Kfz (K)	1.250,00	1.025,00	664,71
599010	Unterhaltung der Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände der Verwaltung (K)	500,00	500,00	0,00
599030	Verwaltungskostenbeitrag Verrechnungskonto (K)	0,00	0,00	0,00
599031	Verwaltungskostenbeitrag Personalverwaltung an den Landkreis (K)	15.685,04	16.918,00	15.454,33
599032	Verwaltungskostenbeitrag EDV an den Landkreis (K)	23.545,70	17.667,00	16.525,18
599033	Verwaltungskostenbeitrag Kasse an Landkreis (K)	158.839,14	155.554,00	151.440,46
599034	Verwaltungskostenbeitrag Vollstreckung an den Landkreis (K)	49.728,78	49.774,00	47.841,31
599035	Sach- und Gemeinkostenumlage Landkreis (K)	151.589,62	162.353,89	138.128,49
599040	Fortbildungskosten (K)	2.000,00	2.050,00	714,55
599050	Aufwendungen für die Datenverarbeitung (K)	25.000,00	22.000,00	20.513,08
599080	Sonstige Geschäftsaufwendungen (K)	3.000,00	3.075,00	48.481,19
599090	Gebührenerstattung Restabfallsäcke (K)	2.600,00	2.562,50	1.398,00
599100	Gerichtskosten (K)	1.500,00	1.537,50	0,00
599200	Niederschlagung Abfallgebühren (K)	20.000,00	50.000,00	8.068,34
651410	Zinsaufwand aus Aufzinsung Gebührenrückstellung (K)	0,00	0,00	0,00
652000	Mahngebühren und Säumniszuschläge (K)	0,00	3.000,00	7,50
681020	KFZ-Steuer (K)	350,00	350,00	337,23
	<b>Summe Aufwand:</b>	<b>18.695.937,84</b>	<b>18.269.078,93</b>	<b>17.694.231,82</b>
	<b>Gesamt 5380 Abfallwirtschaft:</b>	<b>50.717,16</b>	<b>88.367,91</b>	<b>- 542.772,61</b>
	<b>Ertrag Gesamt:</b>	<b>18.746.655,00</b>	<b>18.357.446,84</b>	<b>17.151.459,21</b>
	<b>Aufwand Gesamt:</b>	<b>18.695.937,84</b>	<b>18.269.078,93</b>	<b>17.694.231,82</b>
	<b>Gesamt:</b>	<b>50.717,16</b>	<b>88.367,91</b>	<b>- 542.772,61</b>



# IV. Erfolgsplan

## 2. BgA „DSD“

## Erfolgsplan nach Sparte und Konto

Teilhaushalt: 2 Betrieb gewerblicher Art "DSD"

Sparte-Nr	Bezeichnung	Planjahr 2022	Vorjahr 2021	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2020
Kto-Nr.	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)			
	Bemerkung			
<b>5390</b>	<b>BgA DSD</b>			
531000	Erträge aus der Herabsetzung der Wertberichtigung zu Forderungen (K)	0,00	0,00	0,00
532000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Wirtschaftsprüfung (K)	0,00	0,00	0,00
532010	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Honorar Steuerberater (K)	0,00	0,00	86,48
532020	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Jahresabschlussarbeiten (K)	0,00	0,00	2.247,53
532040	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen Soli. f. Kapitalertragssteuer (K)	0,00	0,00	0,00
532050	Erträge aus der Auflösung von Körperschaftssteuerrückstellungen (K)	0,00	0,00	0,00
532060	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen Soli. f. Körperschaftssteuer (K)	0,00	0,00	3,74
532070	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Gewerbesteuer (K)	0,00	0,00	0,00
532210	Erträge aus der Auflösung von Beihilferückstellungen (K)	0,00	0,00	0,00
534140	Kostenerstattung für Kfz-Benutzung d. Einrichtungsträger (K)	350,00	350,00	242,34
534200	sonstige betriebliche Erträge (K)	0,00	0,00	0,00
535000	Einnahmen aus Kostenerstattung für Dienstleistungen (DSD) (K)	150.523,14	149.271,07	149.271,07
535100	Systemmitbenutzung PPK-Behälter (DSD) (K)	517.000,00	540.000,00	551.998,99
536000	Erträge aus der Vermarktung von PPK (K)	260.000,00	114.000,00	151.237,59
<b>Summe Ertrag:</b>		<b>927.873,14</b>	<b>803.621,07</b>	<b>855.087,74</b>

## Erfolgsplan nach Sparte und Konto

Teilhaushalt: 2 Betrieb gewerblicher Art "DSD"

Sparte-Nr	Bezeichnung	Planjahr 2022	Vorjahr 2021	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2020
Kto-Nr.	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)			
	Bemerkung			
542800	Einsammlung Papier, Pappe u. Kartonagen Behälter (K)	313.000,00	310.028,70	318.258,49
542810	Einsammlung Papier, Pappe u. Kartonagen Container (K)	0,00	500,00	0,00
542820	Transportkosten PPK-Vermarktung (K)	22.000,00	22.000,00	21.465,90
542830	Umschlagkosten Papier, Pappe und Kartonagen (K)	18.500,00	13.573,61	22.747,31
542840	PPK-Sammlung durch gemeinnützige Vereine (K)	0,00	100,00	0,00
545800	Behältermanagement Papier, Pappe und Kartonagen (K)	9.500,00	16.279,53	16.398,76
547100	Reinigung Glascontainerstandorte (DSD) (K)	35.760,00	35.760,00	35.760,00
547200	Erstattungen für Verwertungserlöse PPK (Auskehr DSD) (K)	164.000,00	35.515,57	98.893,85
547300	Erstattungen für Mengenstromnachweise (DSD) (K)	23.520,00	0,00	0,00
551010	Vergütung für Beschäftigte und Beamte (K)	65.540,87	68.083,79	69.477,51
560020	Arbeitgeberanteil Sozialversicherung (K)	11.231,11	11.782,71	12.020,71
560030	Beiträge für Zusatzversorgung Beschäftigte (K)	4.346,35	4.578,48	4.860,38
563010	Pensionsumlagen (K)	8.549,40	7.894,48	7.369,87
564000	Zuführung zu Rückstellungen für Altersteilzeit (K)	0,00	0,00	0,00
564020	Zuführung zu Rückstellungen für Honorar Steuerberater (K)	0,00	0,00	2.000,00
564030	Zuführung zu Rückstellungen für Jahresabschlussprüfung (K)	0,00	0,00	6.375,00
564330	Zuführung zu Rückstellungen Kapitalertragssteuer (K)	0,00	0,00	0,00
564340	Zuführung zu Rückstellungen Soli. f. Kapitalertragssteuer (K)	0,00	0,00	0,00
564350	Zuführung zu Rückstellungen für Körperschaftssteuer (K)	0,00	0,00	11.555,00
564360	Zuführung zu Rückstellungen Soli. f. Körperschaftssteuer (K)	0,00	0,00	635,54
564370	Zuführung zu Rückstellungen für Gewerbesteuer (K)	0,00	0,00	11.049,00
566010	Unterstützungen, einschl. Beihilfen (K)	0,00	1.931,48	1.538,40
571710	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung (>1.000 €) (K)	1.394,00	200,00	109,16
573000	Vollabschreibung GWG (60 bis 1.000€) (K)	48,00	200,00	120,12
591010	Mieten und Pachten (K)	0,00	0,00	398,74
591020	Kfz-Stellplatz (K)	0,00	0,00	12,50
591050	Nebenkosten Geschäftsräume (K)	0,00	0,00	113,18
592010	KFZ-Versicherung (K)	65,00	65,00	62,50
593010	Bürobedarf (K)	50,00	50,00	199,54
593020	Leasingkosten EDV (K)	150,00	150,00	0,00
593030	Gesetzesblätter, Bücher, Fachzeitschriften (K)	100,00	100,00	102,60
595010	Öffentlichkeitsarbeit (19%) (K)	22.000,00	22.000,00	11.393,41

## Erfolgsplan nach Sparte und Konto

Teilhaushalt: 2 Betrieb gewerblicher Art "DSD"

Sparte-Nr	Bezeichnung				
Kto-Nr.	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)		Planjahr 2022	Vorjahr 2021	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2020
	Bemerkung				
595011	Öffentlichkeitsarbeit (7%) (K)		2.000,00	2.000,00	0,00
595020	Öffentliche Bekanntmachungen (K)		600,00	600,00	7.181,25
597010	Prüfungs- und Beratungskosten (Prüfung Jahresabschlüsse, sonst. Beratungsleistungen) (K)		4.000,00	4.000,00	2.081,49
597020	Prüfungs- und Beratungskosten (Prüfung Steuererklärung) (K)		15.000,00	9.000,00	0,00
597030	Prüfungs- und Beratungskosten (Vergaben und jurist. Beratung) (K)		9.000,00	9.000,00	0,00
598000	Leasinggebühren Dienst-Kfz (K)		100,00	100,00	96,81
598100	Betriebsstoffe Dienst-Kfz (K)		75,00	75,00	45,32
599031	Verwaltungskostenbeitrag Personalverwaltung an den Landkreis (K)		1.198,78	1.293,05	1.181,12
599032	Verwaltungskostenbeitrag EDV an den Landkreis (K)		1.003,56	721,19	1.021,73
599033	Verwaltungskostenbeitrag Kasse an Landkreis (K)		12.139,48	11.888,46	11.574,03
599035	Sach- und Gemeinkostenumlage Landkreis (K)		6.461,00	6.627,29	8.540,27
599050	Aufwendungen für die Datenverarbeitung (K)		1.500,00	1.456,78	1.326,76
651310	Verzugszinsen (K)		0,00	0,00	88,00
670010	Körperschaftsteuer (K)		25.700,00	30.150,00	16.535,00
670011	Solidaritätszuschlag (K)		2.450,00	2.857,00	909,41
670020	Gewerbeertragssteuer (K)		24.550,00	28.843,00	15.814,70
670030	Kapitalertragssteuer (K)		18.700,00	21.802,00	0,00
681020	KFZ-Steuer (K)		26,00	26,00	25,77
		<b>Summe Aufwand:</b>	<b>824.258,55</b>	<b>681.233,12</b>	<b>719.339,13</b>
		<b>Gesamt 5390 BgA DSD:</b>	<b>103.614,59</b>	<b>122.387,95</b>	<b>135.748,61</b>
		<b>Ertrag Gesamt:</b>	<b>927.873,14</b>	<b>803.621,07</b>	<b>855.087,74</b>
		<b>Aufwand Gesamt:</b>	<b>824.258,55</b>	<b>681.233,12</b>	<b>719.339,13</b>
		<b>Gesamt:</b>	<b>103.614,59</b>	<b>122.387,95</b>	<b>135.748,61</b>



# IV. Erfolgsplan

## 3. Gesamteinrichtung

## Erfolgsplan Zusammenfassung

Nr	Bezeichnung	Ansatz			Ergebnis
		2023 EUR	2022 EUR	2021 EUR	2020 EUR
1.	Umsatzerlöse	---	18.107.000,00	17.921.422,01	16.296.782,11
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	---	---	---	---
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen	---	---	---	---
4.	Sonstige betriebliche Erträge	---	1.560.023,14	1.235.643,90	1.703.764,71
	davon Auflösungen von Sonderposten mit Rücklageanteil	---	7.500,00	4.000,00	6.000,00
	<b>Ergebnis aus Nummer 1-4</b>	---	<b>19.674.523,14</b>	<b>19.161.065,91</b>	<b>18.006.546,82</b>
5.	Materialaufwand:	---	---	---	---
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	---	5.200,00	5.945,00	5.802,79
	b) <u>Aufwendungen für bezogene Leistungen</u>	---	<u>17.707.819,60</u>	<u>17.020.390,93</u>	<u>16.832.685,57</u>
6.	Personalaufwand:	---	---	---	---
	a) Löhne und Gehälter	---	646.297,63	700.317,35	621.271,91
	b) <u>Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung</u>	---	<u>97.056,61</u>	<u>104.587,50</u>	<u>90.835,63</u>
	davon für Altersversorgung	---	91.329,45	89.357,11	82.112,52
7.	Abschreibungen	---	---	---	---
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs	---	---	---	---
	davon nach § 253 Abs. 2 Satz 3 des Handelsgesetzbuches	102.456,00	139.871,00	146.700,00	40.579,02
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten	---	---	---	---
	davon nach § 253 Abs. 3 Satz 3 des Handelsgesetzbuches	1.447,00	1.497,00	1.800,00	1.754,60
8.	Konzessionsabgabe	---	---	---	---

## Erfolgsplan Zusammenfassung

Nr	Bezeichnung	Ansatz			Ergebnis
		2023	2022	2021	2020
		EUR	EUR	EUR	EUR
9.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	---	759.901,10	794.186,16	704.811,30
	davon aus verbundenen Unternehmen	---	---	---	---
	<b>Ergebnis Nummer 5, 6, 7,8 und 9</b>	<b>103.903,00</b>	<b>19.448.972,39</b>	<b>18.863.284,05</b>	<b>18.379.853,34</b>
10.	Erträge aus Beteiligungen	---	---	---	---
	davon aus verbundenen Unternehmen	---	---	---	---
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	---	---	---	---
	davon aus verbundenen Unternehmen	---	---	---	---
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	---	5,00	2,00	0,13
	davon aus verbundenen Unternehmen	---	---	---	---
13.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	---	---	---	---
14.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	---	---	3.000,00	95,50
	davon an verbundene Unternehmen	---	---	---	---
<b>15.</b>	<b><u>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</u></b>	<b><u>- 103.903,00</u></b>	<b><u>225.555,75</u></b>	<b><u>294.783,86</u></b>	<b><u>- 373.401,89</u></b>
16.	Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- und Teilgewinnabführungsverträgen	---	---	---	---
17.	Aufwendungen aus Verlustübernahme	---	---	---	---
18.	Außerordentliche Erträge	---	---	---	---
19.	Außerordentliche Aufwendungen	---	---	---	---
20.	Außerordentliches Ergebnis	---	---	---	---
21.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	---	71.400,00	83.652,00	33.259,11
22.	Sonstige Steuern	---	376,00	376,00	363,00

**Erfolgsplan**  
Zusammenfassung

Nr	Bezeichnung	Ansatz			Ergebnis
		2023	2022	2021	2020
		EUR	EUR	EUR	EUR
<u>23.</u>	<u>Jahresgewinn/Jahresverlust</u>	<u>- 103.903,00</u>	<u>153.779,75</u>	<u>210.755,86</u>	<u>- 407.024,00</u>

## Erfolgsplan 2022

Konto Nr.	Bezeichnung <i>Bemerkungen zum Konto</i>	Ansatz			Ergebnis
		2023 EUR	2022 EUR	2021 EUR	2020 EUR
<b>1. Umsatzerlöse</b>					
401100	Benutzungsgebühren Hausmüll	---	11.220.000,00	11.108.334,96	9.955.051,85
402100	Gewerbe Container/ Mulde (inkl. 3,3m³/5,5m³ turnusgemäß)	---	350.000,00	354.858,72	314.939,74
402200	Gewerbe und Private 1,1m³ (turnusgemäße Abholung)	---	1.000.000,00	1.005.727,93	851.943,16
402300	Gewerbe und Private 1,1m³bis 40m³ (Abrufabfuhr)	---	17.000,00	17.042,69	18.950,94
402400	Benutzungsgebühren sonstiger Bereich	---	5.435.000,00	5.340.457,71	5.071.560,42
403100	Gebühren für Restabfallsäcke	---	85.000,00	95.000,00	84.336,00
<b>4. Sonstige betriebliche Erträge</b>					
531000	Erträge aus der Herabsetzung der Wertberichtigung zu Forderungen	---	---	1.000,00	1.370,75
532010	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Honorar Steuerberater	---	---	---	86,48
532020	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Jahresabschlussarbeiten	---	5.000,00	20.000,00	22.941,26
532060	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen Soli. f. Körperschaftssteuer	---	---	---	3,74
532200	Erträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen	---	---	3.000,00	---
532210	Erträge aus der Auflösung von Beihilferückstellungen	---	---	4.000,00	---
532400	Erträge aus der Auflösung von Gebührenrückstellungen	---	---	---	413.491,22
534100	Verwaltungsgebühren	---	8.000,00	10.000,00	6.425,27
534110	Bußgelder	---	5.000,00	5.000,00	1.230,00
534120	Gebühren für Behältertausch	---	10.000,00	10.000,00	4.775,00
534130	Mahngebühren, Säumiszuschläge	---	50.000,00	60.000,00	77.512,32
534140	Kostenerstattung für Kfz-Benutzung d. Einrichtungsträger	---	4.350,00	4.850,00	3.413,57
534200	sonstige betriebliche Erträge	---	100,00	---	66,16
535000	Einnahmen aus Kostenerstattung für Dienstleistungen (DSD)	---	150.523,14	149.271,07	149.271,07
535100	Systemmitbenutzung PPK-Behälter (DSD)	---	517.000,00	540.000,00	551.998,99
536000	Erträge aus der Vermarktung von PPK	---	789.000,00	403.274,67	458.295,67
537000	Erträge aus der Vermarktung von Elektroschrotten	---	10.000,00	11.171,60	4.972,49
538000	Erträge aus der Vermarktung von Almetallen	---	10.000,00	10.350,72	7.229,28
539000	Erträge aus der Vermarktung von sonst. Wertstoffen	---	1.050,00	3.725,84	681,44
<b><u>davon Auflösungen von Sonderposten mit Rücklageanteil</u></b>					
534150	Erträge aus Werbeeinnahmen	---	7.500,00	4.000,00	6.000,00
<b>12. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>					
620011	Zinsen aus Sparanlagen	---	5,00	2,00	0,13
<b>Summe Erträge</b>		---	<b>19.674.528,14</b>	<b>19.161.067,91</b>	<b>18.006.546,95</b>
<b>a) <u>Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren</u></b>					
540000	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	---	5.200,00	5.945,00	5.802,79
<b>b) <u>Aufwendungen für bezogene Leistungen</u></b>					
541000	Jahresgrundgebühren (ZAK)	---	3.740.337,60	3.897.907,62	4.256.067,41
541100	Verwertungsgebühren Bioabfälle	---	1.241.280,00	878.350,28	948.247,66
541200	Verwertungsgebühren Garten- und Parkabfälle	---	372.500,00	468.000,00	339.373,24
541300	Verwertungsgebühren Gewerbeabfälle	---	331.664,00	302.709,98	288.227,48
541400	Deponiegebühren mineralische Abfälle	---	92.106,00	92.762,50	71.241,10
541500	Verwertungsgebühren Restabfälle	---	3.546.032,00	3.044.703,43	3.099.882,43
541600	Entsorgungsgebühren Sonderabfälle	---	350.856,00	423.432,10	337.652,69
541700	Verwertungsgebühren Sperr- und Bauabfälle	---	653.420,00	490.641,85	513.369,71
541800	Verwertungs- und Beseitigungsgebühren sonstige Abfälle	---	27.000,00	26.650,00	19.873,00
541900	Verwertungs- und Beseitigungsgebühren illegale Abfälle	---	12.500,00	12.500,00	14.313,75

## Erfolgsplan 2022

Konto Nr.	Bezeichnung <i>Bemerkungen zum Konto</i>	Ansatz			Ergebnis
		2023	2022	2021	2020
		EUR	EUR	EUR	EUR
542100	Einsammlung Bioabfälle	---	768.750,00	668.000,00	677.088,58
542200	Einsammlung Garten- und Parkabfälle	---	343.500,00	412.000,00	406.057,52
542300	Einsammlung Gewerbeabfälle (einschl. Abrufcontainer)	---	9.430,00	8.918,96	9.199,49
542310	Einsammlung 1,1m³-Container (einschl. gewerbl. Bereich)	---	202.000,00	202.000,00	191.535,56
542320	Einsammlung Abfälle sonstiger Bereich	---	1.630.000,00	1.580.000,00	1.590.068,20
542400	Einsammlung Elektroschrott	---	87.600,00	85.200,00	93.982,93
542500	Einsammlung Hausrestabfälle	---	1.045.500,00	1.030.000,00	1.010.902,43
542600	Einsammlung Sonderabfälle (Umweltmobil)	---	125.000,00	129.748,02	86.346,00
542700	Einsammlung Sperrabfälle	---	270.000,00	262.650,00	297.159,88
542800	Einsammlung Papier, Pappe u. Kartonagen Behälter	---	685.000,00	813.698,70	692.122,41
542810	Einsammlung Papier, Pappe u. Kartonagen Container	---	---	850,00	---
542820	Transportkosten PPK-Vermarktung	---	73.500,00	79.783,00	72.709,15
542830	Umschlagkosten Papier, Pappe und Kartonagen	---	56.000,00	52.209,61	72.003,10
542840	PPK-Sammlung durch gemeinnützige Vereine	---	---	100,00	---
544000	Betriebskosten und Unterhaltung WSH Kindsbach	---	265.000,00	235.000,00	198.648,95
544100	Betriebskosten und Unterhaltung WSH ZAK	---	1.237.564,00	1.464.629,78	1.153.900,16
545100	Behältermanagement Bio-Abfälle	---	84.000,00	77.250,00	79.461,89
545400	Behältermanagement Mineralik	---	25.000,00	2.500,00	---
545500	Behältermanagement Restabfälle	---	175.000,00	142.140,00	131.394,31
545800	Behältermanagement Papier, Pappe und Kartonagen	---	19.000,00	43.279,53	35.678,58
546000	Beseitigung von illegalen Abfällen	---	10.000,00	16.000,00	8.685,59
546100	Reinigungsaktionen und Umwelttage	---	2.500,00	3.000,00	287,52
547000	Erstattungen für Dienstleistungen an Verbandsgemeinden (DSD)	---	2.500,00	2.500,00	2.551,00
547100	Reinigung Glascontainerstandorte (DSD)	---	35.760,00	35.760,00	35.760,00
547200	Erstattungen für Verwertungserlöse PPK (Auskehr DSD)	---	164.000,00	35.515,57	98.893,85
547300	Erstattungen für Mengenstromnachweise (DSD)	---	23.520,00	---	---
<b>a) Löhne und Gehälter</b>					
551010	Vergütung für Beschäftigte und Beamte	---	489.797,63	517.508,79	465.772,67
558000	Personalkostenzuschüsse an Gemeinden (GAS)	---	110.000,00	97.000,00	89.947,15
564020	Zuführung zu Rückstellungen für Honorar Steuerberater	---	---	---	3.000,00
564030	Zuführung zu Rückstellungen für Jahresabschlussprüfung	---	---	27.000,00	10.000,00
564100	Zuführung zu Pensionsrückstellungen	---	20.000,00	15.375,00	28.364,75
564200	Zuführung zu Beihilferückstellungen	---	1.500,00	3.075,00	947,80
564350	Zuführung zu Rückstellungen für Körperschaftssteuer	---	---	---	11.555,00
564360	Zuführung zu Rückstellungen Soli. f. Körperschaftssteuer	---	---	---	635,54
564370	Zuführung zu Rückstellungen für Gewerbesteuer	---	---	---	11.049,00
564400	Zuführung zu Gewinnrückstellungen	---	25.000,00	30.358,56	---
564500	Zuführung zu Rückstellungen Jahresabschlussarbeiten	---	---	10.000,00	---
<b>b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung</b>					
560020	Arbeitgeberanteil Sozialversicherung	---	85.616,87	91.324,58	80.306,27
566010	Unterstützungen, einschl. Beihilfen	---	11.439,74	13.262,92	10.529,36
<b>davon für Altersversorgung</b>					
560030	Beiträge für Zusatzversorgung Beschäftigte	---	32.591,62	35.150,47	31.670,58
563010	Pensionsumlagen	---	58.737,83	54.206,64	50.441,94
571240	Abschreibungen auf Baukostenzuschüsse	13.391,00	17.927,00	51.200,00	34.976,35
571710	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung (>1.000 €)	89.065,00	121.944,00	95.500,00	5.602,67
573000	Vollabschreibung GWG (60 bis 1.000€)	1.447,00	1.497,00	1.800,00	1.754,60

## Erfolgsplan 2022

Konto Nr.	Bezeichnung <i>Bemerkungen zum Konto</i>	Ansatz			Ergebnis
		2023	2022	2021	2020
		EUR	EUR	EUR	EUR
<b>9. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>					
584000	Aufwendungen aus der üblichen Abschreibung auf Forderungen / Erhöhung der Pauschalwertberichtigung	---	15.000,00	20.600,00	17.000,00
591010	Mieten und Pachten	---	---	---	5.615,94
591020	Kfz-Stellplatz	---	---	---	176,00
591050	Nebenkosten Geschäftsräume	---	---	---	1.594,06
592010	KFZ-Versicherung	---	785,00	782,50	880,37
593010	Bürobedarf	---	2.550,00	700,00	3.273,74
593020	Leasingkosten EDV	---	2.150,00	2.650,00	---
593030	Gesetzesblätter, Bücher, Fachzeitschriften	---	2.100,00	1.600,00	1.533,08
594010	Porto	---	60.000,00	72.000,00	50.794,24
594030	Kuvertierarbeiten	---	35.000,00	30.000,00	34.855,05
595010	Öffentlichkeitsarbeit (19%)	---	82.000,00	82.000,00	42.884,56
595011	Öffentlichkeitsarbeit (7%)	---	5.000,00	5.000,00	---
595020	Öffentliche Bekanntmachungen	---	2.100,00	2.100,00	26.632,56
596010	Reisekosten, Tagegelder	---	1.000,00	500,00	610,40
596020	Sitzungsgelder	---	2.000,00	2.000,00	420,00
597010	Prüfungs- und Beratungskosten (Prüfung Jahresabschlüsse, sonst. Beratungsleistungen)	---	25.000,00	25.000,00	3.407,70
597020	Prüfungs- und Beratungskosten (Prüfung Steuererklärung)	---	15.000,00	9.000,00	---
597030	Prüfungs- und Beratungskosten (Vergaben und jurist. Beratung)	---	29.000,00	30.000,00	40.634,71
598000	Leasinggebühren Dienst-Kfz	---	3.600,00	3.175,00	1.580,02
598100	Betriebsstoffe Dienst-Kfz	---	1.325,00	1.100,00	710,03
599010	Unterhaltung der Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände der Verwaltung	---	500,00	500,00	---
599031	Verwaltungskostenbeitrag Personalverwaltung an den Landkreis	---	16.883,82	18.211,05	16.635,45
599032	Verwaltungskostenbeitrag EDV an den Landkreis	---	24.549,26	18.388,19	17.546,91
599033	Verwaltungskostenbeitrag Kasse an Landkreis	---	170.978,62	167.442,46	163.014,49
599034	Verwaltungskostenbeitrag Vollstreckung an den Landkreis	---	49.728,78	49.774,00	47.841,31
599035	Sach- und Gemeinkostenumlage Landkreis	---	158.050,62	168.981,18	146.668,76
599040	Fortbildungskosten	---	2.000,00	2.050,00	714,55
599050	Aufwendungen für die Datenverarbeitung	---	26.500,00	23.456,78	21.839,84
599080	Sonstige Geschäftsaufwendungen	---	3.000,00	3.075,00	48.481,19
599090	Gebührenerstattung Restabfallsäcke	---	2.600,00	2.562,50	1.398,00
599100	Gerichtskosten	---	1.500,00	1.537,50	---
599200	Niederschlagung Abfallgebühren	---	20.000,00	50.000,00	8.068,34
<b>14. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>					
651310	Verzugszinsen	---	---	---	88,00
652000	Mahngebühren und Säumniszuschläge	---	---	3.000,00	7,50
<b>21. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</b>					
670010	Körperschaftsteuer	---	25.700,00	30.150,00	16.535,00
670011	Solidaritätszuschlag	---	2.450,00	2.857,00	909,41
670020	Gewerbeertragssteuer	---	24.550,00	28.843,00	15.814,70
670030	Kapitalertragssteuer	---	18.700,00	21.802,00	---
<b>22. Sonstige Steuern</b>					
681020	KFZ-Steuer	---	376,00	376,00	363,00
<b>Summe Aufwendungen</b>		<b>103.903,00</b>	<b>19.520.748,39</b>	<b>18.950.312,05</b>	<b>18.413.570,95</b>

**Erfolgsplan 2022**

<b>Konto Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b> <i>Bemerkungen zum Konto</i>	<b>Ansatz</b>			<b>Ergebnis</b>
		<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
		EUR	EUR	EUR	EUR
	<b>Jahresgewinn (+)   Jahresverlust (-)</b>	- 103.903,00	153.779,75	210.755,86	- 407.024,00



# V. Vermögensplan

## Vermögensplan 2022

### Finanzierungsmittel

Konto Nr.	Bezeichnungen	Ansatz		Ergebnis
		2022 EUR	2021 EUR	2020 EUR
	<b>1. Jahresgewinn</b>	<b>153.780</b>	<b>122.388</b>	<b>0,00</b>
791010	Jahresgewinn/-verlust	0,00	122.388	0,00
792010	Gewinn-/Verlustvortrag	103.063	0,00	0,00
792010	Gewinn-/Verlustvortrag	50.717	0,00	0,00
	<b>2. Abschreibungen Anlagevermögen</b>	<b>159.968</b>	<b>148.500</b>	<b>0,00</b>
012280	Baukostenzuschüsse	12.000	12.000	0,00
040000	Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 €	19.441	83.818	0,00
040000	Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 €	20.000	0,00	0,00
049000	GWG bis 1.000€	600	0,00	0,00
082001	Technische Konten Abschreibung Vermögensplan	- 6	400	0,00
082001	Technische Konten Abschreibung Vermögensplan	107.933	52.282	0,00
	<b>3. Verminderung Eigenkapital</b>	<b>15.000</b>	<b>494.729</b>	<b>0,00</b>
210000	Allgemeine Rücklage	15.000	494.729	0,00
	<b>9. Zuführung langfristiger Rückstellungen</b>	<b>21.500</b>	<b>106.368</b>	<b>0,00</b>
270200	Pensionsrückstellungen	20.000	15.000	0,00
270300	Beihilferückstellungen	1.500	3.000	0,00
285000	Gebührenausgleichsrückstellung	0,00	88.368	0,00
	<b>10. Verminderung Nettoumlaufvermögen</b>	<b>224.659</b>	<b>571.382</b>	<b>0,00</b>

## Vermögensplan 2022

### Finanzierungsmittel

Konto Nr.	Bezeichnungen	Ansatz		Ergebnis
		2022	2021	2020
		EUR	EUR	EUR
141010	Verrechnungskonto Kasse / Eigenbetrieb	0,00	0,00	0,00
141010	Verrechnungskonto Kasse / Eigenbetrieb	0,00	101.700	0,00
170120	Girokonto 991133	224.059	469.682	0,00
170120	Girokonto 991133	600	0,00	0,00
	<b>Summe Einnahmen</b>	<b>574.907</b>	<b>1.443.367</b>	<b>0,00</b>

## Vermögensplan 2022

### Finanzierungsbedarf

Konto Nr.	Bezeichnungen	Ansatz		Ergebnis
		2022 EUR	2021 EUR	2020 EUR
	<b>1. Jahresverlust</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
792010	Gewinn-/Verlustvortrag	0,00	0,00	0,00
792010	Gewinn-/Verlustvortrag	0,00	0,00	0,00
	<b>2. Investitionen</b>	<b>276.100</b>	<b>565.500</b>	<b>0,00</b>
012280	Baukostenzuschüsse	60.000	60.000	0,00
040000	Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 €	193.500	503.500	0,00
040000	Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 €	20.000	0,00	0,00
049000	GWG bis 1.000€	600	0,00	0,00
049000	GWG bis 1.000€	2.000	2.000	0,00
	<b>9. Auflösung/Inanspruchnahme langfristiger Rückstellungen</b>	<b>0,00</b>	<b>17.800</b>	<b>0,00</b>
270200	Pensionsrückstellungen	0,00	13.600	0,00
270300	Beihilferückstellungen	0,00	4.200	0,00
	<b>10. Erhöhung Nettoumlaufvermögen</b>	<b>298.807</b>	<b>860.067</b>	<b>0,00</b>
141010	Verrechnungskonto Kasse / Eigenbetrieb	103.657	0,00	0,00
141010	Verrechnungskonto Kasse / Eigenbetrieb	195.150	737.279	0,00
170120	Girokonto 991133	0,00	122.788	0,00
	<b>Summe Ausgaben</b>	<b>574.907</b>	<b>1.443.367</b>	<b>0,00</b>



# VI. Finanzplan

## Finanzplan

Bezeichnungen	Planansatz für die Wirtschaftsjahre				
	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Einnahmen</b>	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>
<b>1. Jahresgewinn</b>	<b>122.388</b>	<b>168.848</b>	---	---	---
791010 Jahresgewinn/-verlust	122.388	0	0	0	0
792010 Gewinn-/Verlustvortrag	0	104.757	0	0	0
792010 Gewinn-/Verlustvortrag	0	64.091	0	0	0
<b>2. Abschreibungen Anlagevermögen</b>	<b>148.500</b>	<b>140.816</b>	<b>137.154</b>	---	---
012280 Baukostenzuschüsse	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
040000 Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 €	83.818	19.441	16.441	16.441	16.441
040000 Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 €	0	20.000	20.000	20.000	0
082001 Technische Konten Abschreibung Vermögensplan	400	- 18.558	- 18.634	- 20.000	0
082001 Technische Konten Abschreibung Vermögensplan	52.282	107.933	107.347	- 28.441	- 28.441
<b>3. Verminderung Eigenkapital</b>	<b>494.729</b>	<b>15.000</b>	---	---	---
210000 Allgemeine Rücklage	494.729	15.000	0	0	0
<b>9. Zuführung langfristiger Rückstellungen</b>	<b>106.368</b>	<b>19.500</b>	---	---	---
270200 Pensionsrückstellungen	15.000	18.000	0	0	0
270300 Beihilferückstellungen	3.000	1.500	0	0	0
285000 Gebührenausgleichsrückstellung	88.368	0	0	0	0
<b>10. Verminderung Nettoumlaufvermögen</b>	<b>571.382</b>	<b>224.059</b>	<b>225.500</b>	<b>197.059</b>	<b>197.059</b>
141010 Verrechnungskonto Kasse / Eigenbetrieb	101.700	0	28.441	0	0
170120 Girokonto 991133	469.682	224.059	197.059	197.059	197.059
<b>Summe Einnahmen</b>	<b>1.443.367</b>	<b>568.223</b>	<b>362.654</b>	<b>197.059</b>	<b>197.059</b>

## Finanzplan

Bezeichnungen	Planansatz für die Wirtschaftsjahre				
	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Ausgaben</b>	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>
<b>1. Jahresverlust</b>	---	---	---	---	---
<b>2. Investitionen</b>	<b>565.500</b>	<b>275.500</b>	<b>245.500</b>	<b>245.500</b>	<b>225.500</b>
012280 Baukostenzuschüsse	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
040000 Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 €	503.500	193.500	163.500	163.500	163.500
040000 Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 €	0	20.000	20.000	20.000	0
049000 GWG bis 1.000€	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
<b>3. Verminderung Eigenkapital</b>	---	---	---	---	---
<b>9. Auflösung/Inanspruchnahme langfristiger Rückstellungen</b>	<b>17.800</b>	---	---	---	---
270200 Pensionsrückstellungen	13.600	0	0	0	0
270300 Beihilferückstellungen	4.200	0	0	0	0
<b>10. Erhöhung Nettoumlaufvermögen</b>	<b>860.067</b>	<b>292.723</b>	---	---	---
141010 Verrechnungskonto Kasse / Eigenbetrieb	0	86.199	0	0	0
141010 Verrechnungskonto Kasse / Eigenbetrieb	737.279	206.524	0	0	0
170120 Girokonto 991133	122.788	0	0	0	0
<b>Summe Ausgaben</b>	<b>1.443.367</b>	<b>568.223</b>	<b>245.500</b>	<b>245.500</b>	<b>225.500</b>

## Stellenplan

Mitarbeiter										
Sparte	Teilhaushalt	Amts- bezeichnung	Besoldung Entgelt	Stellenvermerk	ATZeit	W.-Ruf	Stelle 30.06	Stelle 2021	Stelle 2022	Bemerkung
<b>Karfusehr, Kristina ( Beamte )</b>										
5380 Abfallwirtschaft	1 Abfallentsorgung	Kreisoberinspektor/in	A 10	- nachrichtlich -			0,850	0,850	0,850	Stellv. Fachbereichstg. Vertragswesen US, OWi
<b>Mersinger, Michael ( Beamte )</b>										
5380 Abfallwirtschaft	1 Abfallentsorgung	Amtsrat	A 12	- nachrichtlich -			0,700	0,700	0,700	Fachbereichsleitung
<b>Merz, Christian ( Beamte )</b>										
5380 Abfallwirtschaft	1 Abfallentsorgung	Kreishauptsekretär/in	A 9	-nachrichtlich-			0,050	0,050	0,050	OWi-Verfahren u. illegale Abfälle
<b>Gesamt:</b>							<b>1,600</b>	<b>1,600</b>	<b>1,600</b>	

## Stellenplan

Mitarbeiter	Sparte	Teilhaushalt	Amts- bezeichnung	Besoldung Entgelt	Stellenvermerk	ATZeit	W.-Ruf	Stelle 30.06	Stelle 2021	Stelle 2022	Bemerkung
<b>Blauth, Katja ( tariflich Beschäftigte )</b>											
	5380 Abfallwirtschaft	1 Abfallentsorgung	Beschäftigte/r	TVöD (VKA) E 5				0,000	1,000	0,000	Gebührenveranlagung
<b>David, Erika ( tariflich Beschäftigte )</b>											
	5380 Abfallwirtschaft	1 Abfallentsorgung	Beschäftigte/r	TVöD (VKA) E 5				1,000	1,000	1,000	Private und gewerbliche Gebührenveranlagung
<b>Ebisch, Sandra ( tariflich Beschäftigte )</b>											
	5380 Abfallwirtschaft	1 Abfallentsorgung	Beschäftigte/r	TVöD (VKA) E 5				1,000	1,000	1,000	E.-Schrott u. Sperrabfälle
<b>Engel-Schacht, Michaela ( tariflich Beschäftigte )</b>											
	5380 Abfallwirtschaft	1 Abfallentsorgung	Beschäftigte/r	TVöD (VKA) E 5				0,000	0,000	1,000	Gebührenveranlagung
<b>Finken, Hannah ( tariflich Beschäftigte )</b>											
	5380 Abfallwirtschaft	1 Abfallentsorgung	Beschäftigte/r	TVöD (VKA) E 9b	ab 01.01.2021 in TZ 0,5			0,500	0,500	0,513	Abfallberatung/ Stoffstrommanagement/ Abfallbilanz
<b>Heldt, Sabrina ( tariflich Beschäftigte )</b>											
	5380 Abfallwirtschaft	1 Abfallentsorgung	Beschäftigte/r	TVöD (VKA) E 9a				1,000	0,000	1,000	Finanzbuchhaltung/ Controlling / Jahresabschluss
<b>Locher, Carina ( tariflich Beschäftigte )</b>											
	5380 Abfallwirtschaft	1 Abfallentsorgung	Beschäftigte/r	TVöD (VKA) E 9a	Neue Entgeltordnung			0,000	1,000	0,000	Finanzbuchhaltung/ Controlling/ Jahresabschluss
<b>Loos, Daria ( tariflich Beschäftigte )</b>											
	5380 Abfallwirtschaft	1 Abfallentsorgung	Beschäftigte/r	TVöD (VKA) E 5				0,500	0,500	0,500	Gewerbl. Veranlagung u. Container
<b>Ohliger, Sabrina ( tariflich Beschäftigte )</b>											
	5380 Abfallwirtschaft	1 Abfallentsorgung	Beschäftigte/r	TVöD (VKA) E 5				1,000	1,000	1,000	Gebührenveranlagung
<b>Schäfer, Tanja ( tariflich Beschäftigte )</b>											
	5380 Abfallwirtschaft	1 Abfallentsorgung	Beschäftigte/r	TVöD (VKA) E 5				0,750	0,750	0,750	Gebührenveranlagung
<b>Schmitt, Margritta ( tariflich Beschäftigte )</b>											
	5380 Abfallwirtschaft	1 Abfallentsorgung	Beschäftigte/r	TVöD (VKA) E 9b	Neue Entgeltordnung			0,900	0,900	0,900	Abfallberatung/ Öffentlichkeitsarbeit

## Stellenplan

Mitarbeiter										
Sparte	Teilhaushalt	Amts- bezeichnung	Besoldung Entgelt	Stellenvermerk	ATZeit	W.-Ruf	Stelle 30.06	Stelle 2021	Stelle 2022	Bemerkung
<b>Uhl, Bettina ( tariflich Beschäftigte )</b>										
5380 Abfallwirtschaft	1 Abfallentsorgung	Beschäftigte/r	TVöD (VKA) E 9b				0,600	0,600	0,587	Abfallberatung/ Stoffstromm. duale Syst./ AWIKO
<b>Zimmer, Silke ( tariflich Beschäftigte )</b>										
5380 Abfallwirtschaft	1 Abfallentsorgung	Beschäftigte/r	TVöD (VKA) E 5				1,000	1,000	1,000	Gebührenveranlagung
<b>Zimpelmann, Ute ( tariflich Beschäftigte )</b>										
5380 Abfallwirtschaft	1 Abfallentsorgung	Beschäftigte/r	TVöD (VKA) E 5				0,850	0,850	0,850	E.-Schrott u. Sperrabfälle
<b>Gesamt:</b>							<b>9,100</b>	<b>10,100</b>	<b>10,100</b>	

## Stellenplan

## Stellenplan

<b>Mitarbeiter</b>										
Sparte	Teilhaushalt	Amts- bezeichnung	Besoldung Entgelt	Stellenvermerk	ATZeit	W.-Ruf	Stelle 30.06	Stelle 2021	Stelle 2022	Bemerkung
<b>( Beamte )</b>										
5380 Abfallwirtschaft	1 Abfallentsorgung	Amtsrat	A 12	- nachrichtlich -			0,700	0,700	0,700	Fachbereichsleitung
5380 Abfallwirtschaft	1 Abfallentsorgung	Kreisoberinspektor/in	A 10	- nachrichtlich -			0,850	0,850	0,850	Stellv. Fachbereichsltg. Vertragswesen US, OWi
5380 Abfallwirtschaft	1 Abfallentsorgung	Kreishauptsekretär/in	A 9	-nachrichtlich-			0,050	0,050	0,050	OWi-Verfahren u. illegale Abfälle
<b>Summe Mitarbeiter :</b>							<b>1,600</b>	<b>1,600</b>	<b>1,600</b>	
<b>Gesamt:</b>							<b>1,600</b>	<b>1,600</b>	<b>1,600</b>	

## Stellenplan

Mitarbeiter										
Sparte	Teilhaushalt	Amts- bezeichnung	Besoldung Entgelt	Stellenvermerk	ATZeit	W.-Ruf	Stelle 30.06	Stelle 2021	Stelle 2022	Bemerkung
<b>( tariflich Beschäftigte )</b>										
5380 Abfallwirtschaft	1 Abfallentsorgung	Beschäftigte/r	TVöD (VKA) E 9b	ab 01.01.2021 in TZ 0,5			0,500	0,500	0,513	Abfallberatung/ Stoffstrommanagement/ Abfallbilanz
5380 Abfallwirtschaft	1 Abfallentsorgung	Beschäftigte/r	TVöD (VKA) E 9b	Neue Entgeltordnung			0,900	0,900	0,900	Abfallberatung/ Öffentlichkeitsarbeit
5380 Abfallwirtschaft	1 Abfallentsorgung	Beschäftigte/r	TVöD (VKA) E 9a	Neue Entgeltordnung			0,000	1,000	0,000	Finanzbuchhaltung/ Controlling/ Jahresabschluss
5380 Abfallwirtschaft	1 Abfallentsorgung	Beschäftigte/r	TVöD (VKA) E 5				0,750	0,750	0,750	Gebührenveranlagung
5380 Abfallwirtschaft	1 Abfallentsorgung	Beschäftigte/r	TVöD (VKA) E 5				0,000	1,000	0,000	Gebührenveranlagung
5380 Abfallwirtschaft	1 Abfallentsorgung	Beschäftigte/r	TVöD (VKA) E 5				0,850	0,850	0,850	E.-Schrott u. Sperrabfälle
5380 Abfallwirtschaft	1 Abfallentsorgung	Beschäftigte/r	TVöD (VKA) E 5				1,000	1,000	1,000	E.-Schrott u. Sperrabfälle
5380 Abfallwirtschaft	1 Abfallentsorgung	Beschäftigte/r	TVöD (VKA) E 5				1,000	1,000	1,000	Gebührenveranlagung
5380 Abfallwirtschaft	1 Abfallentsorgung	Beschäftigte/r	TVöD (VKA) E 5				1,000	1,000	1,000	Private und gewerbliche Gebührenveranlagung
5380 Abfallwirtschaft	1 Abfallentsorgung	Beschäftigte/r	TVöD (VKA) E 5				1,000	1,000	1,000	Gebührenveranlagung
5380 Abfallwirtschaft	1 Abfallentsorgung	Beschäftigte/r	TVöD (VKA) E 9b				0,600	0,600	0,587	Abfallberatung/ Stoffstromm. duale Syst./ AWIKO
5380 Abfallwirtschaft	1 Abfallentsorgung	Beschäftigte/r	TVöD (VKA) E 5				0,500	0,500	0,500	Gewerbl. Veranlagung u. Container
5380 Abfallwirtschaft	1 Abfallentsorgung	Beschäftigte/r	TVöD (VKA) E 5				1,000	0,000	1,000	Gebührenveranlagung
5380 Abfallwirtschaft	1 Abfallentsorgung	Beschäftigte/r	TVöD (VKA) E 9a				1,000	0,000	1,000	Finanzbuchhaltung/ Controlling / Jahresabschluss
<b>Summe Mitarbeiter :</b>							<b>10,100</b>	<b>10,100</b>	<b>10,100</b>	
<b>Gesamt:</b>							<b>10,100</b>	<b>10,100</b>	<b>10,100</b>	



Anlage:

# Investitionsübersicht zum Wirtschaftsplan

## Investitionen nach Buchungsstelle

## 5380 Abfallwirtschaft

Massnahme	Kosten-/Finanzierungs- schlüssel	Bilanz- Konto	Frühere Jahre	Planjahr 2021	Planjahr 2022	VE 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Später
<b>1</b>	<b>GWG bis 1.000€</b>									
	7 Geringwertige Wirtschaftsgüter	049000 GWG bis 1.000€	2.000,00	2.000,00	2.000,00		2.000,00	2.000,00	2.000,00	
	<b>Gesamtausgaben:</b>		<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>		<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	
	4 Umlaufvermögen	170120 Girokonto 991133	2.000,00	2.000,00	2.000,00		2.000,00	2.000,00	2.000,00	
	<b>Gesamteinnahmen:</b>		<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>		<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	
	<b>Saldo Ausgaben und Einnahmen:</b>									
<b>2</b>	<b>BGA über 1.000€</b>									
	9 Bewegliche Vermögensgegenstände	040000 Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 €	5.000,00	20.000,00	5.000,00		5.000,00	5.000,00	5.000,00	
	<i>Bemerkung: Beschaffung Ausstattung Behältermanagement (RFID-Scanner, Etikettendrucker...), Erneuerung EDV-Ausstattung u. Arbeitsplätze</i>									
	<b>Gesamtausgaben:</b>		<b>5.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>5.000,00</b>		<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	
	4 Umlaufvermögen	170120 Girokonto 991133	4.500,00	18.000,00	4.500,00		4.500,00	4.500,00	4.500,00	
	5 Abschreibungen	040000 Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 €	500,00	2.000,00	500,00		500,00	500,00	500,00	
	<b>Gesamteinnahmen:</b>		<b>5.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>5.000,00</b>		<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	
	<b>Saldo Ausgaben und Einnahmen:</b>									
<b>3</b>	<b>Software über 1.000€</b>									
	8 Immaterielle Vermögensgegenstände	010270 Software über 1.000 €	55.000,00							
	<i>Bemerkung: Softwarebeschaffung</i>									
	<b>Gesamtausgaben:</b>		<b>55.000,00</b>							
	4 Umlaufvermögen	170120 Girokonto 991133	44.000,00							
	<i>Bemerkung: Softwarebeschaffung</i>									
	5 Abschreibungen	010270 Software über 1.000 €	11.000,00							
	<b>Gesamteinnahmen:</b>		<b>55.000,00</b>							
	<b>Saldo Ausgaben und Einnahmen:</b>									
<b>11601</b>	<b>Umbau von Grünabfallsammelstellen</b>									
	1 Baumaßnahmen	012280 Baukostenzuschüsse	240.000,00	60.000,00	60.000,00		60.000,00	60.000,00	60.000,00	
	<i>Bemerkung: Umbau Grünabfallsammelstellen</i>									
	<b>Gesamtausgaben:</b>		<b>240.000,00</b>	<b>60.000,00</b>	<b>60.000,00</b>		<b>60.000,00</b>	<b>60.000,00</b>	<b>60.000,00</b>	

## Investitionen nach Buchungsstelle

## 5380 Abfallwirtschaft

Massnahme	Kosten-/Finanzierungs- schlüssel	Bilanz- Konto	Frühere Jahre	Planjahr 2021	Planjahr 2022	VE 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Später
	4 Umlaufvermögen	170120 Girokonto 991133	192.000,00	48.000,00	48.000,00		48.000,00	48.000,00	48.000,00	
	5 Abschreibungen	012280 Baukostenzuschüsse	48.000,00	12.000,00	12.000,00		12.000,00	12.000,00	12.000,00	
<b>Gesamteinnahmen:</b>			<b>240.000,00</b>	<b>60.000,00</b>	<b>60.000,00</b>		<b>60.000,00</b>	<b>60.000,00</b>	<b>60.000,00</b>	
<b>Saldo Ausgaben und Einnahmen:</b>										
<b>22101 Übernahme Behälterbestand Rest- und Bio MGB</b>										
	9 Bewegliche Vermögensgegenstände	040000 Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 €		325.000,00						
<i>Bemerkung: Der MGB-Bestand Rest- und Bioabfall wird am 01.01.2021, gem. Vertrag zwischen der Fa. Steuerwald GmbH und der Abfallwirtschaft auf den Abfallwirtschaftsbetrieb übertragen.</i>										
<b>Gesamtausgaben:</b>				<b>325.000,00</b>						
	4 Umlaufvermögen	170120 Girokonto 991133		259.123,00						
	5 Abschreibungen	040000 Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 €		65.877,00						
<i>Bemerkung: Abschreibung über 5 Jahre (01.01.2021-31.12.2025)</i>										
<b>Gesamteinnahmen:</b>				<b>325.000,00</b>						
<b>Saldo Ausgaben und Einnahmen:</b>										
<b>22102 Neubeschaffung Restabfall-MGB 60I</b>										
	9 Bewegliche Vermögensgegenstände	040000 Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 €		28.000,00	28.000,00		28.000,00	28.000,00	28.000,00	
<b>Gesamtausgaben:</b>				<b>28.000,00</b>	<b>28.000,00</b>		<b>28.000,00</b>	<b>28.000,00</b>	<b>28.000,00</b>	
	4 Umlaufvermögen	170120 Girokonto 991133		25.173,00	25.173,00		25.173,00	25.173,00	25.173,00	
	5 Abschreibungen	040000 Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 €		2.827,00	2.827,00		2.827,00	2.827,00	2.827,00	
<b>Gesamteinnahmen:</b>				<b>28.000,00</b>	<b>28.000,00</b>		<b>28.000,00</b>	<b>28.000,00</b>	<b>28.000,00</b>	
<b>Saldo Ausgaben und Einnahmen:</b>										
<b>22103 Neubeschaffung Restabfall-MGB 90I</b>										
	9 Bewegliche Vermögensgegenstände	040000 Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 €		17.500,00	17.500,00		17.500,00	17.500,00	17.500,00	
<b>Gesamtausgaben:</b>				<b>17.500,00</b>	<b>17.500,00</b>		<b>17.500,00</b>	<b>17.500,00</b>	<b>17.500,00</b>	

## Investitionen nach Buchungsstelle

## 5380 Abfallwirtschaft

Massnahme	Kosten-/Finanzierungs- schlüssel	Bilanz- Konto	Frühere Jahre	Planjahr 2021	Planjahr 2022	VE 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Später
	4 Umlaufvermögen	170120 Girokonto 991133		15.739,00	15.739,00		15.739,00	15.739,00	15.739,00	
	5 Abschreibungen	040000 Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 €		1.761,00	1.761,00		1.761,00	1.761,00	1.761,00	
<b>Gesamteinnahmen:</b>				<b>17.500,00</b>	<b>17.500,00</b>		<b>17.500,00</b>	<b>17.500,00</b>	<b>17.500,00</b>	
<b>Saldo Ausgaben und Einnahmen:</b>										
<hr/>										
<b>22104</b>	<b>Neubeschaffung Restabfall-MGB 120I</b>									
	9 Bewegliche Vermögensgegenstände	040000 Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 €		8.000,00	8.000,00		8.000,00	8.000,00	8.000,00	
<b>Gesamtausgaben:</b>				<b>8.000,00</b>	<b>8.000,00</b>		<b>8.000,00</b>	<b>8.000,00</b>	<b>8.000,00</b>	
	4 Umlaufvermögen	170120 Girokonto 991133		7.205,00	7.205,00		7.205,00	7.205,00	7.205,00	
	5 Abschreibungen	040000 Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 €		795,00	795,00		795,00	795,00	795,00	
<b>Gesamteinnahmen:</b>				<b>8.000,00</b>	<b>8.000,00</b>		<b>8.000,00</b>	<b>8.000,00</b>	<b>8.000,00</b>	
<b>Saldo Ausgaben und Einnahmen:</b>										
<hr/>										
<b>22105</b>	<b>Neubeschaffung Restabfall-MGB 240I</b>									
	9 Bewegliche Vermögensgegenstände	040000 Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 €		24.000,00	24.000,00		24.000,00	24.000,00	24.000,00	
<b>Gesamtausgaben:</b>				<b>24.000,00</b>	<b>24.000,00</b>		<b>24.000,00</b>	<b>24.000,00</b>	<b>24.000,00</b>	
	4 Umlaufvermögen	170120 Girokonto 991133		21.585,00	21.585,00		21.585,00	21.585,00	21.585,00	
	5 Abschreibungen	040000 Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 €		2.415,00	2.415,00		2.415,00	2.415,00	2.415,00	
<b>Gesamteinnahmen:</b>				<b>24.000,00</b>	<b>24.000,00</b>		<b>24.000,00</b>	<b>24.000,00</b>	<b>24.000,00</b>	
<b>Saldo Ausgaben und Einnahmen:</b>										
<hr/>										
<b>22106</b>	<b>Neubeschaffung Bioabfall-MGB 120I</b>									
	9 Bewegliche Vermögensgegenstände	040000 Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 €		23.000,00	23.000,00		23.000,00	23.000,00	23.000,00	
<b>Gesamtausgaben:</b>				<b>23.000,00</b>	<b>23.000,00</b>		<b>23.000,00</b>	<b>23.000,00</b>	<b>23.000,00</b>	
	4 Umlaufvermögen	170120 Girokonto 991133		20.712,00	20.712,00		20.712,00	20.712,00	20.712,00	

## Investitionen nach Buchungsstelle

## 5380 Abfallwirtschaft

Massnahme	Kosten-/Finanzierungs- schlüssel	Bilanz- Konto	Frühere Jahre	Planjahr 2021	Planjahr 2022	VE 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Später
	5 Abschreibungen	040000 Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 €		2.288,00	2.288,00		2.288,00	2.288,00	2.288,00	
<b>Gesamteinnahmen:</b>				<b>23.000,00</b>	<b>23.000,00</b>		<b>23.000,00</b>	<b>23.000,00</b>	<b>23.000,00</b>	
<b>Saldo Ausgaben und Einnahmen:</b>										
<hr/>										
<b>22107</b>	<b>Neubeschaffung Bioabfall-MGB 240I</b>									
	9 Bewegliche Vermögensgegenstände	040000 Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 €		18.000,00	18.000,00		18.000,00	18.000,00	18.000,00	
<b>Gesamtausgaben:</b>				<b>18.000,00</b>	<b>18.000,00</b>		<b>18.000,00</b>	<b>18.000,00</b>	<b>18.000,00</b>	
	4 Umlaufvermögen	170120 Girokonto 991133		16.173,00	16.173,00		16.173,00	16.173,00	16.173,00	
	5 Abschreibungen	040000 Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 €		1.827,00	1.827,00		1.827,00	1.827,00	1.827,00	
<b>Gesamteinnahmen:</b>				<b>18.000,00</b>	<b>18.000,00</b>		<b>18.000,00</b>	<b>18.000,00</b>	<b>18.000,00</b>	
<b>Saldo Ausgaben und Einnahmen:</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<hr/>										
<b>22108</b>	<b>Neubeschaffung PPK-MGB 240I</b>									
	9 Bewegliche Vermögensgegenstände	040000 Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 €		40.000,00	40.000,00		40.000,00	40.000,00	40.000,00	
<b>Gesamtausgaben:</b>				<b>40.000,00</b>	<b>40.000,00</b>		<b>40.000,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>40.000,00</b>	
	4 Umlaufvermögen	170120 Girokonto 991133		35.972,00	35.972,00		35.972,00	35.972,00	35.972,00	
	5 Abschreibungen	040000 Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 €		4.028,00	4.028,00		4.028,00	4.028,00	4.028,00	
<b>Gesamteinnahmen:</b>				<b>40.000,00</b>	<b>40.000,00</b>		<b>40.000,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>40.000,00</b>	
<b>Saldo Ausgaben und Einnahmen:</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<hr/>										
<b>22201</b>	<b>Neubeschaffung E-Sammelbehälter (3m³)</b>									
	9 Bewegliche Vermögensgegenstände	040000 Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 €			30.000,00					
<b>Gesamtausgaben:</b>					<b>30.000,00</b>					
	4 Umlaufvermögen	170120 Girokonto 991133			27.000,00					

## Investitionen nach Buchungsstelle

## 5380 Abfallwirtschaft

Massnahme Kosten-/Finanzierungs- schlüssel	Bilanz- Konto	Frühere Jahre	Planjahr 2021	Planjahr 2022	VE 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Später
5 Abschreibungen	040000 Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 €			3.000,00					
<b>Gesamteinnahmen:</b>				<b>30.000,00</b>					
<b>Saldo Ausgaben und Einnahmen:</b>									
<b>Auszahlungen insgesamt:</b>		<b>302.000,00</b>	<b>565.500,00</b>	<b>255.500,00</b>		<b>225.500,00</b>	<b>225.500,00</b>	<b>225.500,00</b>	
<b>Einzahlungen insgesamt:</b>		<b>302.000,00</b>	<b>565.500,00</b>	<b>255.500,00</b>		<b>225.500,00</b>	<b>225.500,00</b>	<b>225.500,00</b>	
<b>Saldo Aus- und Einzahlungen insgesamt:</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

## Investitionen nach Buchungsstelle

## 5390 BgA DSD

Massnahme	Kosten-/Finanzierungs- schlüssel	Bilanz- Konto	Frühere Jahre	Planjahr 2021	Planjahr 2022	VE 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Später
<b>1</b>	<b>GWG bis 1.000€</b>									
	7 Geringwertige Wirtschaftsgüter	049000 GWG bis 1.000€			600,00		600,00	600,00	600,00	
	<b>Gesamtausgaben:</b>				<b>600,00</b>		<b>600,00</b>	<b>600,00</b>	<b>600,00</b>	
	4 Umlaufvermögen	170120 Girokonto 991133			600,00		600,00	600,00	600,00	
	<b>Gesamteinnahmen:</b>				<b>600,00</b>		<b>600,00</b>	<b>600,00</b>	<b>600,00</b>	
	<b>Saldo Ausgaben und Einnahmen:</b>									
<b>22108</b>	<b>Neubeschaffung PPK-MGB 240I</b>									
	9 Bewegliche Vermögensgegenstände	040000 Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 €			20.000,00		20.000,00	20.000,00		
	<b>Gesamtausgaben:</b>				<b>20.000,00</b>		<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>		
	4 Umlaufvermögen	040000 Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 €			18.000,00		18.000,00	18.000,00		
	5 Abschreibungen	040000 Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 €			2.000,00		2.000,00	2.000,00		
	<b>Gesamteinnahmen:</b>				<b>20.000,00</b>		<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>		
	<b>Saldo Ausgaben und Einnahmen:</b>									
	<b>Auszahlungen insgesamt:</b>				<b>20.600,00</b>		<b>20.600,00</b>	<b>20.600,00</b>		<b>600,00</b>
	<b>Einzahlungen insgesamt:</b>				<b>20.600,00</b>		<b>20.600,00</b>	<b>20.600,00</b>		<b>600,00</b>
	<b>Saldo Aus- und Einzahlungen insgesamt:</b>									