



Wirtschaftsplan
der
Einrichtung Abfallentsorgung
für das
Wirtschaftsjahr
2024

Stand: 10.01.2023

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 2024 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, die nach dem Geschäftsverteilungsplan unmittelbar dem Landrat unterstellt ist, 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 107864 Einwohnern (Stand 30.06.2023 lt. Stat. Landesamt Bad Ems) zzgl. ca. 26.000 Einwohner von US-Liegenschaften (nicht meldepflichtig). Der anfallende Abfall wird zur Zentralen Abfallwirtschaft Kaiserslautern (ZAK), Kapiteltal, 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-sammelpplätze	Wertstoffhof Landkreis ¹
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.

Darüber hinaus ist nach den kommunalrechtlichen Bestimmungen des Landes Rheinland-Pfalz seit dem Jahr 2015 ein Gesamtabschluss für den Landkreis zu erstellen, der alle Beteiligungen des Landkreises vollständig erfasst.

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

Aus Gründen der besseren Transparenz und Nachvollziehbarkeit werden seit 2016 auch bei der Erstellung des Wirtschaftsplans die beiden Wirtschafts-Teilbereiche getrennt voneinander mit eigenen Erfolgsplänen dargestellt.

Verschiedene Leistungen unterliegen aufgrund der Bestimmungen des neuen Umsatzsteuerrechts (insb. § 2b UStG) ab dem 01.01.2025 der Umsatzbesteuerung. Hiervon betroffen sind im Bereich der Abfallwirtschaftseinrichtung in erster Linie die Vermarktungsanteile für PPK, die im hoheitlichen Bereich erwirtschaftet werden sowie die diesen zugrunde liegenden Grundleistungen (wie z.B. die Kosten der Einsammlung oder des Transports).

Diese werden ab dem Wirtschaftsplan 2025 ausschließlich rein netto in den jeweiligen Ansätzen dargestellt. Dadurch ergeben sich u.U. zusätzliche Abweichungen zu den Vorjahresansätzen in Höhe der jeweiligen Umsatzsteuern, die im Erfolgsplan bislang nicht direkt ersichtlich sind.



II. Festsetzungen zum Wirtschaftsplan

Landkreis Kaiserslautern

Abfallwirtschaftseinrichtung

Der Kreistag des Landkreises hat in seiner Sitzung vom 26.02.2024 den Wirtschaftsplan 2024 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 Anstaltverordnung 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 2024 wird festgesetzt auf

1) im Erfolgsplan	Ansatz 2024	Ansatz 2023
Erträge	€ 22.898.918,00	€ 19.922.335,33
Aufwendungen	€ 22.731.404,00	€ 19.639.273,26
Jahresergebnis	€ 167.514,00	€ 283.062,07

2) im Vermögensplan		
Einnahmen	€ 618.388,00	€ 917.920,07
Ausgaben	€ 618.388,00	€ 917.920,07

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

4) die Verpflichtungsermächtigungen		
	- €	- €

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



III.

Erläuterungsbericht zum Wirtschaftsplan

III. Erläuterungsbericht

1. Erfolgsplan

a) Kalkulation und Gebührenbedarf 2024-2025

Der Wirtschaftsplan 2024 bildet das erste von zwei Wirtschaftsjahren des Gebührenplankalkulationszeitraums 2024 und 2025 ab.

Aufgrund der weltweiten Unsicherheiten rund um den Ukraine-Krieg aber auch anderer Entwicklungen, wie z.B. die Einbeziehung der Siedlungsabfälle in das Regime der CO₂-Bepreisung ab 2024 wurde mit Beschluss des Kreistages vom 13.11.2023 der bisherige dreijährige Kalkulationszeitraum einmalig auf zwei Jahre verkürzt.

Damit will der Kreistag dem Umstand Rechnung tragen, die derzeit bestehenden Unsicherheitsfaktoren, z.B. bezüglich der CO₂-Bepreisung oder auch der unsicheren Entwicklung der Vermarktungserlöse für die PPK-Verwertung auszugleichen.

Aufgrund der immer noch bestehenden Unsicherheiten ist es nicht möglich die Entwicklung der zukünftigen Entsorgungskosten insbesondere für die Folgejahre hinreichend valide abzuschätzen. Die Verkürzung des Kalkulationszeitraumes sorgt hierbei für eine höhere Flexibilität die Gebührensätze enger am tatsächlichen Bedarf auszurichten und so das Risiko aufkommender Über- oder Unterdeckungen zu reduzieren.

Das Gebührenmodell sowie die bedarfsorientierte Fortschreibung der bisherigen Kostenteilung wurden hierbei beibehalten. Weitere Rahmenbedingungen der Gebührenkalkulation waren die konsequente Orientierung an den Vorgaben des kommunalen Abgabenrechtes sowie eine realistische und vorsichtige Kalkulationspolitik sowie eine Korrektur der Schüttgewichte, die aufgrund eines nun vorliegenden Gutachtens Einfluss auf die Kalkulation genommen haben.

In der aktuellen Gebührenkalkulation ist von einem zu deckenden jährlichen Gebührenbedarf von rd. 13,52 Mio. EUR auszugehen. Die im Vergleich zum Vorjahreszeitraum deutlich erhöhten Aufwendungen sind insbesondere auf gestiegene Logistikkosten zurückzuführen. Im Rahmen der Ausschreibung abfallwirtschaftlicher Dienstleistungen, stiegen die Kosten für alle Dienstleistungen mit hohem Logistikanteil ab dem Jahr 2024 um bis zu 30% gegenüber dem Vorjahr an.

Die hohe Inflation wirkt sich neben den Bereichen Personal und Dienstleistungen auch auf alle anderen abfallwirtschaftlichen Dienstleistungen aus. Zudem sind die Personalkosten seit 2019 um rd. 10% angestiegen.

Gleichzeitig sind im Ertragsbereich die Erlöse aus der Vermarktung von Wertstoffen, vorrangig für Altpapier, erheblich eingebrochen. Aufgrund weltmarktpolitischer Gegebenheiten, insbesondere eines Importstopps des Hauptabnehmerlandes China, ist der Markt für den Altpapierhandel seit dem ersten Quartal 2018 komplett zusammengebrochen. Seit diesem Zeitpunkt sind die Marktpreise fortwährend weiter gefallen und befanden sich zum Jahresbeginn 2020 mit einem mittleren EUWID i.H.v. - 47,31 €/Mg für gemischte Ballenware (Ziff. 1.02) auf einem historischen Tiefpunkt. Die Corona-Situation hat diese extremen Marktbedingungen noch weiter verschärft.

Nach einem steilen Anstieg der Vermarktungserlöse mit langjährigen Spitzenwerten bis ungefähr 145 €/Mg im Juni 2022 folgten hierauf drei große Preisstürze, bis in den negativen Bereich von rd. -9 €/Mg im letzten Quartal des Jahres 2022. Seitdem befinden sich die Preise auf einem zwar stabilen, aber extrem niedrigen Niveau, wodurch kalkulatorisch nur mit

Erlösen von rd. 650 TEUR/a (zum Vergleich 2023: 830 TEUR) gerechnet werden kann. Diese fehlenden Erlöse wirken sich ebenfalls nachteilig auf den Gebührenbedarf aus.

Ein wesentlicher Faktor der neuerlichen Gebührenkalkulation ist zudem die vollständige Auflösung der Gebührenaussgleichsrückstellung, die in den Jahren 2021 und 2022 erwirtschaftet werden konnte und innerhalb des zweijährigen Kalkulationszeitraumes aufgelöst werden soll. Diese entlastet den Gebührenhaushalt mit einem Betrag von jährlich rund 1,41 Mio. EUR.

Das festgestellte Jahresergebnis des Wirtschaftsjahres 2022 schließt mit einem Jahresgewinn von rd. **206 TEUR** ab.

Nach der aktuellen Prognose des Zwischenberichts zum 30.09.2023 wird in 2023 ein Jahresgewinn von rd. **415 TEUR** erwartet. Dieses Ergebnis setzt sich aus einem Gewinn im hoheitlichen Bereich von rd. **343 TEUR** und einem Gewinn im Bereich BgA DSD in Höhe von rd. **73 TEUR** zusammen.

Hierin enthaltene Gebührenüberdeckungen werden jeweils bis zur Höhe des Ausgleichs vorjähriger kalkulatorischer Unterdeckungen herangezogen. Hierzu werden diese einer Gebührenaussgleichsrückstellung zugeführt, die in der jeweils kommenden Gebührenkalkulationszeitraum wieder ertragswirksam aufgelöst wird, was sich im betreffenden Zeitraum jeweils gebührensenkend auswirkt.

b) Benutzungsgebühren

Wie unter Punkt 1 bereits beschrieben, wurde in der aktuellen Gebührenplankalkulation ein ggü. dem Vorkalkulationszeitraum 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 zwischen 7,08 % – 12,94 % an.

Ab dem 01.01.2024 verändern sich die Gebührensätze für die Zweirad-Abfallbehältnisse zwischen -4,7% und +13,9%. Die neuen Gebührensätze sowie die prozentuale Änderung im Vergleich zur vorherigen Kalkulationsperiode sind der folgenden Tabelle zu entnehmen.

In Anbetracht der extremen Veränderungen des Wertstoffmarktes und anderer nachteiliger Rahmenbedingungen ist diese Gebührenerhöhung dennoch als ausgesprochen moderat zu betrachten. Dies gilt insbesondere auch im Vergleich zu anderen öffentlich-rechtlichen Entsorgungsträgern, die sich bundesweit auch weiterhin mit ähnlichen Herausforderungen wie der Landkreis Kaiserslautern konfrontiert sehen.

	Einheit	Bisherige Gebühr	Neue Gebühr (gerundet)	Differenz		
				2021_2023	2024-2025	EUR
Restabfall						
Restabfallbehältnis ohne Eigenkompostierung						
60-I-RA-MGB	2-wöchentlich	EUR/Jahr	176,88	193,20	16,32	9,23
90-I-RA-MGB	2-wöchentlich	EUR/Jahr	244,92	275,04	30,12	12,30
120-I-RA-MGB	2-wöchentlich	EUR/Jahr	326,52	348,00	21,48	6,58
240-I-RA-MGB	2-wöchentlich	EUR/Jahr	619,92	590,76	-29,16	-4,70
1.100-I-MGB (Umleer)	2-wöchentlich	EUR/Jahr	2.286,60	1.765,44	-521,16	-22,79
3.300-I-MGB (Umleer)	2-wöchentlich	EUR/Jahr	4.174,80	4.622,28	447,48	10,72
5.500-I-MGB (Umleer)	2-wöchentlich	EUR/Jahr	6.958,08	7.704,00	745,92	10,72
1.100-I-MGB (Umleer)	wöchentlich	EUR/Jahr	4.573,20	3.400,92	-1.172,28	-25,63
3.300-I-MGB (Umleer)	wöchentlich	EUR/Jahr	8.349,60	9.244,68	895,08	10,72
5.500-I-MGB (Umleer)	wöchentlich	EUR/Jahr	13.916,04	15.407,88	1.491,84	10,72
1.100-I-MGB (Umleer)	einmalige Abfuhr	EUR/Abfuhr	95,88	121,68	25,80	26,91
3.300-I-MGB (Umleer)	einmalige Abfuhr	EUR/Abfuhr	188,64	289,32	100,68	53,37
5.500-I-MGB (Umleer)	einmalige Abfuhr	EUR/Abfuhr	281,28	379,56	98,28	34,94
Restabfallbehältnis mit Eigenkompostierung						
60-I-RA-MGB	2-wöchentlich	EUR/Jahr	158,16	173,88	15,72	9,9
90-I-RA-MGB	2-wöchentlich	EUR/Jahr	217,32	247,54	30,22	13,9
120-I-RA-MGB	2-wöchentlich	EUR/Jahr	289,68	313,20	23,52	8,1
240-I-RA-MGB	2-wöchentlich	EUR/Jahr	551,16	531,68	-19,48	-3,5
1.100-I-MGB (Umleer)	2-wöchentlich	EUR/Jahr	1.943,28	1.588,90	-354,38	-18,2
1.100-I-MGB (Umleer)	wöchentlich	EUR/Jahr	3.886,68	3.060,83	-825,85	-21,2
Containertransport (ohne Entsorgungsgebühr)						
5.500-I-MGB (Absetz)	einmalige Abfuhr	EUR/Abfuhr	153,48	162,60	9,12	5,9
7.000-I-MGB (Absetz)	einmalige Abfuhr	EUR/Abfuhr	153,48	162,60	9,12	5,9
10.000-I-MGB (Absetz)	einmalige Abfuhr	EUR/Abfuhr	153,48	162,60	9,12	5,9
15.000-I-MGB (Abroll)	einmalige Abfuhr	EUR/Abfuhr	190,80	200,64	9,84	5,2
20.000-I-MGB (Abroll)	einmalige Abfuhr	EUR/Abfuhr	190,80	200,64	9,84	5,2
30.000-I-MGB (Abroll)	einmalige Abfuhr	EUR/Abfuhr	190,80	200,64	9,84	5,2
Zusätzlicher Bioabfallbehälter						
120-I-BIO-MGB	2-wöchentlich	EUR/Jahr	76,08	73,68	-2,40	-3,2
240-I-BIO-MGB	2-wöchentlich	EUR/Jahr	152,04	147,36	-4,68	-3,1
Restabfallsack 70-I						
		EUR/Sack	3,89	4,31	0,42	10,7
Änderung der Abfallbehältnisse						
Je Grundstück		EUR/Vorgang	30,60	65,60	35,00	114,4
Bebaute, nicht ständig bewohnte Grundstücke						
60-I-RA-MGB	2-wöchentlich	EUR/Jahr	176,88	193,20	16,32	9,2
Erstellung Kopie für einen Gebührenbescheid						
		EUR/Vorgang	5,00	5,00	0,00	0,0
Selbstverschuldeter Untergang 2-Rag-MGB						
		EUR/Vorgang	65,00	65,00	0,00	0,0

Tabelle 1: Gebührenübersicht

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, bzw. kalkulatorisch wieder auf 10% verringert um die Akzeptanz für die Biotonne zu erhöhen.

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 25 % gesteigert werden (s. nachf. Grafik).

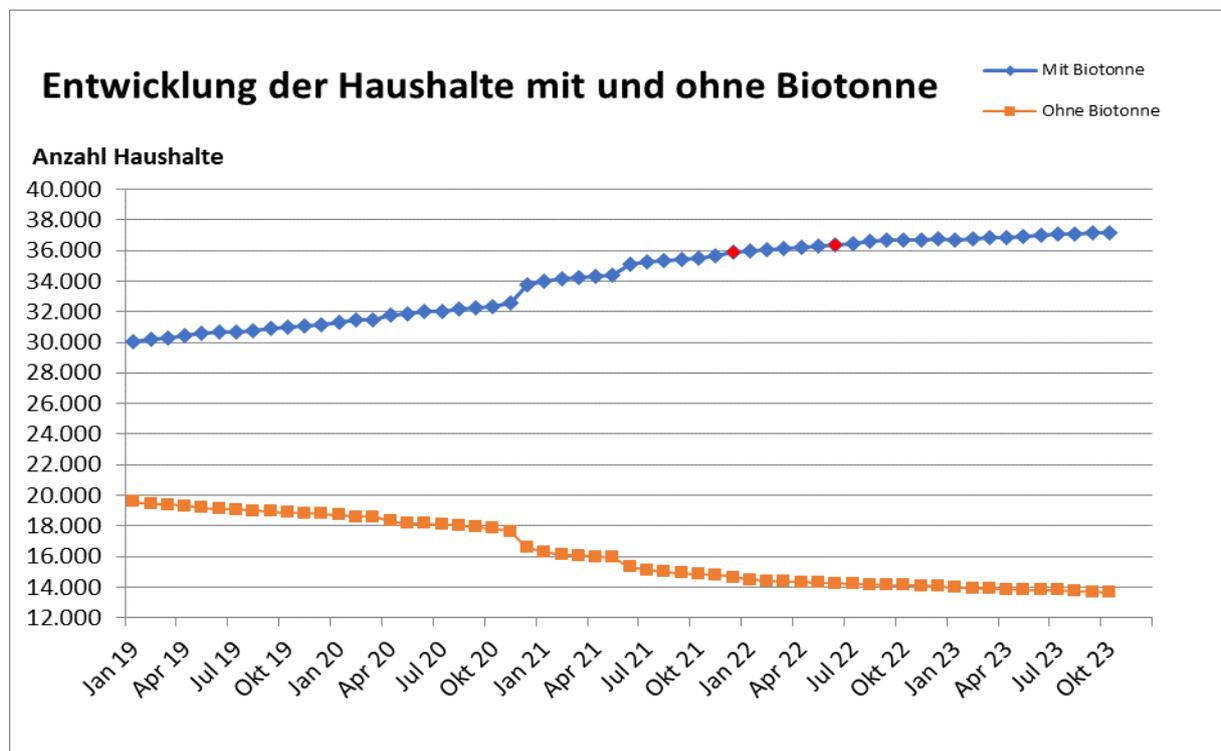


Abbildung 1: Entwicklung der Biotonnen-Nutzung

Durch den Wegfall ermäßigter Abfallgebührenzahler zugunsten von Biotonnennutzern verbessern sich die Erträge aus den Benutzungsgebühren. Der Anteil der Biotonnennutzer konnte seitdem auf aktuell über 73 % gesteigert werden, was rund 5.000 neu an die Biotonne angeschlossenen Haushalten entspricht. Diese Erhöhung trägt deutlich zur Gebührenstabilisierung bei.

Der demografiebedingte Trend stetig sinkender Bevölkerungszahlen, hat sich erstmals 2015 umgekehrt. Seit diesem Zeitpunkt entwickeln sich die Bevölkerungszahlen im Landkreis u.a. durch den Zuzug von Geflüchteten aber auch aufgrund anderer Gegebenheiten zwar leicht aber mittlerweile stetig nach oben und damit anders, als es die langjährigen Prognosen der Statistikbehörden es bislang vorhergesagt haben.

Diese positive Bevölkerungsentwicklung, die sich 2022 insbesondere durch Zuwanderung aufgrund des Ukraine-Kriegs nochmals deutlich bemerkbar gemacht hat, spiegelt sich auch weiterhin unmittelbar in der allgemeinen Gebührenentwicklung wider.

Wie lange diese positive Entwicklung anhält ist derzeit nicht absehbar. Prognostisch ist langfristig jedoch damit zu rechnen, dass die Bevölkerungszahlen Demografie bedingt zumindest stagnieren werden, wobei im Gegenzug hierzu die Zahl der angeschlossenen (häufig kleineren) Haushalte ansteigen 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 Liegenschaften der US-Streitkräfte ist aktuell mit stagnierenden Ertragsrölen zu rechnen. Gründe hierfür sind in erster Line laufende Umstrukturierungsmaßnahmen auf den Liegenschaften aufgrund derer – trotz in etwa gleichbleibender Abfall-Massen – immer weniger abrechnungsrelevantes Behältervolumen angefordert wird.

Nach dem Wechsel der US-Regierung in 2021 wurden die Aussagen zu den Plänen 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 Ertragsrölen geführt hätte.

Aufgrund des aktuellen Ukraine-Krieges und der damit verbundenen extrem schwierigen geopolitischen Lage ist aus Sicht der Einrichtung nach derzeitigem Kenntnisstand nicht damit zu rechnen, dass die Kaiserslautern Military Community (KMC) kurzfristig von einem größeren Streitkräfteabzug betroffen sein könnte, der nachteilige Auswirkungen auf die Entsorgungsstrukturen haben könnte.

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, vielmehr 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 vom Abnehmer ein fixer vertraglicher Aufschlag gezahlt, von dem jeweils die Kosten für die Transportlogistik sowie die Führung der Mengenstromnachweise wieder in Abzug zu bringen sind.

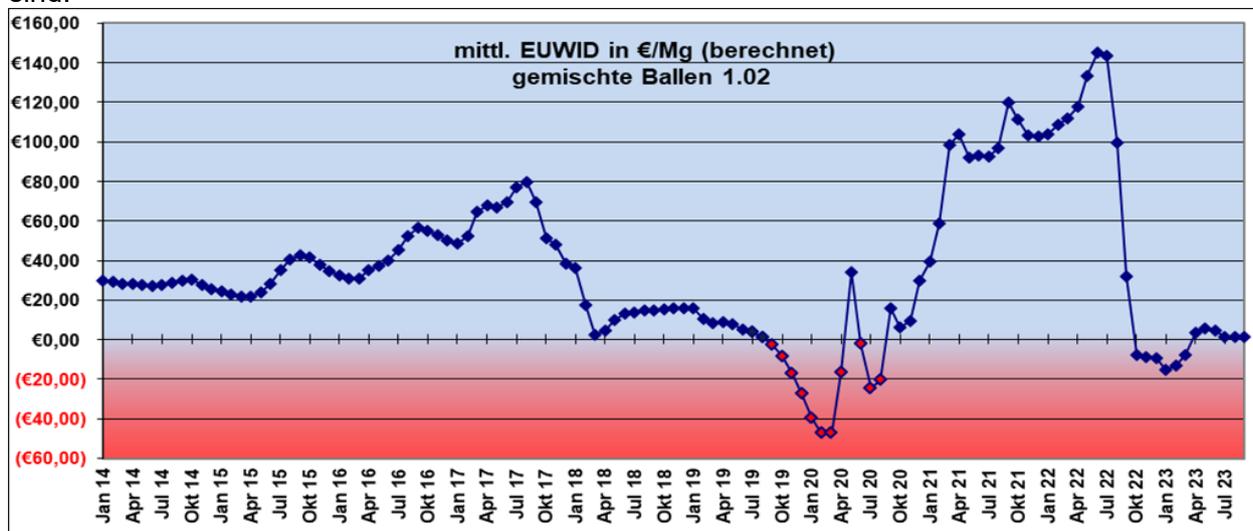


Abbildung 2: EUWID (1.02)

Da es sich bei PPK-Abfällen um eine globale Handelsware handelt auf deren Preise sehr viele, teils weltpolitische Faktoren Einfluss haben (u.a. Energiekosten), sind die jeweiligen Marktpreis und damit auch die hieraus zu erzielenden Gesamterlöse hoch volatil und daher sowohl kurz- wie auch mittelfristig nur schwer planbar (s. auch Abb. 3).

Das Vertragsvolumen, kann sich daher, je nach Entwicklung des Marktes theoretisch in einem Erlösbereich von -100.000 EUR bis zu + 2.000.000 EUR/a (netto) abbilden. D.h. aber auch, dass z.B. ein extremer Einbruch der Marktpreise, trotz günstigster Vermarktungsbedingungen, 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 Vermarktungserlöse ein mittlerer EUWID von 45, -- EUR gewählt. Ein Ansatz der extrem hohen Ertragsenergieerlöse, wie sie im Laufe des Jahres 2022 gegeben waren, wäre insbesondere in der aktuellen Ausnahme-Weltmarktlage nicht sachgerecht und würde weder die möglichen zukünftigen Entwicklungen der Marktpreise noch die aktuelle Weltmarktlage hinreichend berücksichtigen.

Daher bewegen sich die Ansätze im Bereich der Vermarktungserlöse mit geschätzten rd. 970 T€ aufgrund der sehr vorsichtigen Einschätzung immer noch deutlich unterhalb der erzielten Ertragsenergieerlöse der Jahre 2021 und 2022.

d) Aufwendungen

Verwertungs- und Entsorgungsgebühren:

Mit rd. **10,93 Mio. EUR** stellen die Entgelte, die die ZAK gegenüber dem Landkreis für die Verwertung und Entsorgung von Abfällen erhebt, auch im Jahr 2024 den Hauptkostenfaktor der Gesamteinrichtung dar.

Die erhöhten Entsorgungsentgelte der GML ab 2022, und die zum damaligen Zeitpunkt als unklar 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 der ZAK nicht absehbar.

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 ergaben sich ab dem Wirtschaftsplan 2022 rein rechnerisch unvorhergesehene Kostensteigerungen von rund **415 TEUR/ Jahr**. Aufgrund rückläufiger Entsorgungsmengen bei einzelnen Abfallarten konnten diese Mehrkosten jedoch soweit kompensiert werden, dass sich der Anstieg dieser Entsorgungskosten in 2023 insgesamt nur unwesentlich ausgewirkt hat.

Die Gebühren der ZAK wurden nunmehr für den Kalkulationszeitraum 2024-2026 neu kalkuliert. Diese Neukalkulation führt nochmals zu einer Gesamtgebührenerhöhung von 8,95% gegenüber dem Gebührensatz 2022 für alle durch die ZAK erbrachten Leistungen.

Sammlung und Transport von Anfällen:

Die in Summe kalkulierten Aufwendungen für die Sammlung und den Transport von Abfällen sind mit **7,86 Mio. EUR** veranschlagt. Die Gründe für den deutlichen Anstieg dieser Kosten begründen sich in erster Linie durch stark gestiegene Energie- und Treibstoffkosten, die sich zudem auch in anderen Preisbestandteilen der Logistikkosten abbilden.

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 PPK-Abfälle sind **2,02 Mio. EUR** eingeplant.

Abschreibungen:

Durch die Übernahme des Rest- und Bioabfall-Behälterbestandes ergibt sich seit 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 2024 im Wesentlichen auf:

AfA Geringwertige Wirtschaftsgüter	1.034 EUR
AfA Betriebs- und Geschäftsausstattung	136.656 EUR
- davon Übernahme Behälterbestand (Rest- und Bio-MGB)	64.420 EUR
- davon Neubeschaffung Rest- Bio- u. PPK-MGB	33.950 EUR
- davon sonstiges BGA	8.561 EUR
AfA Baukostenzuschüsse Grünabfallsammelstellen	15.527 EUR

Tabelle 5: AfA

Personal- und allgemeine Verwaltungskosten:

Für Personal- und allgemeine Verwaltungskosten sind rund **1,17 Mio. EUR**, für sonstige Sachkosten und laufende Aufwendungen (wie z.B. für Öffentlichkeitsarbeit, Beratungskosten, Datenverarbeitung usw.) Kosten i.H.v. in Höhe von rd. **589 TEUR** kalkuliert und veranschlagt. Hierbei wurde eine tarifliche Gehalts-/ Besoldungsanpassung von 3 % sowie weitere Anpassungen im Personalbereich berücksichtigt.

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.

Der Abschluss einer solchen Vereinbarung mit dem jeweiligen öffentlich-rechtlichen Entsorgungsträger bedarf jeweils einer Zustimmung von mindestens zwei Dritteln der aktuell elf beteiligten Systembetreiber.

Diese bisherige Abstimmungsvereinbarung ist zum 31.12.2021 ausgelaufen und wurde durch eine neue ab dem 01.01.2022 gültige Vereinbarung ersetzt. In dieser sind ähnliche vertragliche Regelung zum Ausgleich der Erstattungsansprüche in Bezug auf den PPK-Anteil an lizenzierten Verkaufsverpackungen getroffen wie in den Vorjahren.

Insbesondere regelt diese eine Ausgleichzahlung in Form eines pauschalen Mitbenutzungsentgeltes, welches die dualen Systeme der Einrichtung zu ersetzen haben. Der von den Systemen insgesamt zu tragende Anteil für die Kosten der PPK Sammlung wurde hierbei auf 50 Volumen-% festgelegt. Die finanzielle Beteiligung der Systeme an den Verwertungserlösen wurde auf 33 Masse-% festgesetzt.

Auch wenn die grundsätzliche Verteilungssystematik beibehalten wurde, ergeben sich insbesondere durch die Anpassung weiterer Vertragsparameter in der neuen Vereinbarung Abweichungen zu den Wirtschaftszahlen vorangegangener Jahre, die sich in erster Linie auf den Betrieb gewerblicher Art auswirken.

Die neue Vereinbarung regelt eine Ausgleichzahlung in Form eines pauschalen tonnagebezogenen Mitbenutzungsentgeltes, welches die dualen Systeme zu tragen haben. Dadurch sind im Jahr 202 Planeinnahmen von rund **502 TEUR**, die die Dualen Systeme für die Mitbenutzung der PPK Behälter zahlen angesetzt.

Die Beteiligung der Systeme an den Verwertungserlösen wurde auf 33% festgesetzt. Hieraus resultieren rund **249 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 der konservativen Prognose analog der Darstellungen im hoheitlichen Bereich.

f) Steuern auf Gewerbe und Kapital

Im Betrieb gewerblicher Art wird 2023 von einem geplanten Reingewinn von lediglich **rd. 3.960 EUR** ausgegangen. Da auf diesen relativ geringen Gewinn nach Berücksichtigung der Steuerfreibeträge für die einzelnen Steuerarten keine Steuern zu entrichten sind, wurden diese im Wirtschaftsplan auch nicht veranschlagt.

2. 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 der Einrichtung sind aus derzeitiger Sicht nicht erforderlich.

Die Finanzierungsmittel im Vermögenshaushalt gliedern sich einnahmeseitig wie folgt:

Für das Jahr 2024 wird ein Jahresgewinn der Gesamteinrichtung von **167.514, -- EUR** prognostiziert, der sich aus einem Gewinn im hoheitlichen Bereich von **163.553, -- EUR** und einem Gewinn aus BgA in Höhe von **3.961, -- EUR** einnahmeseitig zusammensetzt.

Einnahmeseitig sind Abschreibungen für Gegenstände des Anlagevermögens sowie Baukostenzuschüsse i.H.v **153 TEUR** eingeplant.

Die Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen belaufen sich einnahmeseitig auf **18,3 TEUR** für Pensions- und Beihilferückstellungen.

Verpflichtungsermächtigungen sind im Wirtschaftsplan 2024 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 (196 TEUR)
- Baumaßnahmen am Wertstoffhof Kindsbach (80 TEUR)
- Baukostenzuschüsse für Grünabfallsammelstellen (60 TEUR)
- BGA (5 TEUR)
- GWG's (3 TEUR)

5. Stellenplan

Der Stellenplan der Abfallwirtschaftseinrichtung sieht für 2024 gegenüber dem Planjahr 2023 keine Änderungen vor.

Hinweise zum gewerblichen Bereich:

Zur Umsetzung des aktuellen Abfallwirtschaftskonzepts besteht im gewerblichen Veranlagungsbereich 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.



IV. Erfolgspläne



IV. Erfolgsplan

1. Hoheitlicher Bereich

Erfolgsplan nach Sparte und Konto

Sparte-Nr	Bezeichnung	Planjahr 2024	Vorjahr 2023	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022
Kto-Nr.	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)			
	Bemerkung			
5380	Abfallwirtschaft			
401100	Benutzungsgebühren Hausmüll (K)	12.352.300	11.342.000	11.339.347
401200	Zuführung zur Gebührenrückstellung (K)	0	0	- 1.280.000
402100	Gewerbe Container/ Mulde (inkl. 3,3m³/5,5m³ turnusgemäß) (K)	293.000	369.000	368.311
402200	Gewerbe und Private 1,1m³ (turnusgemäße Abholung) (K)	761.200	995.000	995.193
402300	Gewerbe und Private 1,1m³bis 40m³ (Abrufabfuhr) (K)	31.200	19.400	25.889
402400	Benutzungsgebühren sonstiger Bereich (K)	6.072.000	5.499.000	5.545.175
403100	Gebühren für Restabfallsäcke (K)	108.518	81.500	96.254
531000	Erträge aus der Herabsetzung der Wertberichtigung zu Forderungen (K)	0	0	2.145
532020	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Jahresabschlussarbeiten (K)	0	0	0
532200	Erträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen (K)	0	0	0
532210	Erträge aus der Auflösung von Beihilferückstellungen (K)	0	0	0
532400	Erträge aus der Auflösung von Gebührenrückstellungen (K)	1.414.000	0	0
534100	Verwaltungsgebühren (K)	12.000	8.000	11.107
534110	Bußgelder (K)	5.000	2.500	350
534120	Gebühren für Behältertausch (K)	5.000	10.500	8.747
534130	Mahngebühren, Säumniszuschläge (K)	29.000	29.000	65.065
534140	Kostenerstattung für Kfz-Benutzung d. Einrichtungsträger (K)	3.450	3.000	4.814
534150	Erträge aus Werbeeinnahmen (K)	7.500	7.500	7.200
534160	Erstattung "verschluckte" Tonnen (K)	12.000	3.000	10.949
534170	Kostenpflichtige Sperrmülltermine (K)	1.500	1.500	375
534200	sonstige betriebliche Erträge (K)	100	100	0
534300	Versicherungsentschädigungen und Schadenersatzleistungen (K)	0	0	7.256
536000	Erträge aus der Vermarktung von PPK (K)	650.000	556.300	873.376
537000	Erträge aus der Vermarktung von Elektroschrotten (K)	15.000	15.000	13.434
538000	Erträge aus der Vermarktung von Altmetallen (K)	17.000	17.000	15.597
539000	Erträge aus der Vermarktung von sonst. Wertstoffen (K)	2.600	2.600	2.225
620010	Zinsen aus Bankkonten (K)	0	0	0
620011	Zinsen aus Sparanlagen (K)	0	5	0
620020	Zinsen aus Festgeldkonten und Rücklagen (K)	120.000	0	0
620050	Säumniszuschläge, Verzugs-, Stundungs- und Prozesszinsen (K)	0	0	0
620060	Zinsen für innere Darlehen (Erstattung von Zinsen aus der Vorfinanzierung von Investitionsmaßnahmen) (K)	0	0	125

Erfolgsplan nach Sparte und Konto

Sparte-Nr	Bezeichnung	Planjahr 2024	Vorjahr 2023	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022
Kto-Nr.	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)			
	Bemerkung			
620100	Zinserträge aus Abzinsung Gebührenaufgleichsrückstellung (K)	0	0	52.000
Summe Ertrag:		21.912.368	18.961.905	18.164.935

Erfolgsplan nach Sparte und Konto

Sparte-Nr	Bezeichnung	Planjahr 2024	Vorjahr 2023	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022
Kto-Nr.	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)			
	Bemerkung			
540000	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (K)	5.300	5.000	5.560
541000	Jahresgrundgebühren (ZAK) (K)	3.990.700	3.759.100	3.740.338
541100	Verwertungsgebühren Bioabfälle (K)	1.258.600	1.140.000	1.073.652
541200	Verwertungsgebühren Garten- und Parkabfälle (K)	310.000	370.000	305.243
541300	Verwertungsgebühren Gewerbeabfälle (K)	336.100	320.000	299.545
541400	Verwertungsgebühren mineralische Abfälle (K)	79.800	100.000	85.656
541500	Verwertungsgebühren Restabfälle (K)	3.655.400	3.440.000	3.433.426
541600	Entsorgungsgebühren Sonderabfälle (K)	674.700	353.000	350.856
541700	Verwertungsgebühren Sperr- und Bauabfälle (K)	533.500	530.000	477.868
541710	Verwertungsgebühren Sperrabfallholz (K)	41.000	90.000	73.765
541800	Verwertungs- und Beseitigungsgebühren sonstige Abfälle (K)	29.700	28.000	25.016
541900	Verwertungs- und Beseitigungsgebühren illegale Abfälle (K)	14.000	12.500	14.245
542100	Einsammlung Bioabfälle (K)	1.430.000	890.000	798.717
542200	Einsammlung Garten- und Parkabfälle (K)	524.000	418.000	348.775
542300	Einsammlung Gewerbeabfälle (einschl. Abrufcontainer) (K)	13.000	15.000	13.072
542310	Einsammlung 1,1m³-Container (einschl. gewerbl. Bereich) (K)	293.700	235.000	213.186
542320	Einsammlung Abfälle sonstiger Bereich (K)	1.742.500	1.700.000	1.665.232
542400	Einsammlung Elektroschrott (K)	92.300	90.000	92.985
542500	Einsammlung Hausrestabfälle (K)	2.049.600	1.180.000	1.055.770
542600	Einsammlung Sonderabfälle (Umweltmobil) (K)	157.100	135.000	126.296
542700	Einsammlung Sperrabfälle (K)	457.100	300.000	250.066
542800	Einsammlung Papier, Pappe u. Kartonagen Behälter (K)	537.150	352.000	355.763
542810	Einsammlung Papier, Pappe u. Kartonagen Container (K)	0	0	0
542820	Transportkosten PPK-Vermarktung (K)	63.350	42.000	45.116
542830	Umschlagkosten Papier, Pappe und Kartonagen (K)	25.900	37.000	33.743
542840	PPK-Sammlung durch gemeinnützige Vereine (K)	0	0	0
544000	Betriebskosten und Unterhaltung WSH Kindsbach (K)	305.000	265.000	283.917
544100	Betriebskosten und Unterhaltung WSH ZAK (K)	1.109.300	1.244.000	1.237.565
545100	Behältermanagement Bio-Abfälle (K)	67.000	65.000	63.527
545400	Behältermanagement Mineralik (K)	2.600	2.500	0
545500	Behältermanagement Restabfälle (K)	179.500	175.000	174.626
545510	Behältermanagement Restabfallsäcke (K)	0	0	0

Erfolgsplan nach Sparte und Konto

Sparte-Nr	Bezeichnung	Planjahr 2024	Vorjahr 2023	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022
Kto-Nr.	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)			
	Bemerkung			
545800	Behältermanagement Papier, Pappe und Kartonagen (K)	6.200	6.000	4.649
546000	Beseitigung von illegalen Abfällen (K)	10.500	10.000	8.813
546100	Reinigungsaktionen und Umwelttage (K)	500	2.500	1.306
547000	Erstattungen für Dienstleistungen an den öffentlicher Bereich (K)	2.700	2.600	2.064
551010	Vergütung für Beschäftigte und Beamte (K)	456.585	442.319	421.399
558000	Personalkostenzuschüsse an Gemeinden (GAS) (K)	115.000	110.000	93.278
558010	Stellenbewertung, externe Beratung u.a. (K)	3.200	3.000	829
558020	Aufwandsentschädigungen (K)	0	0	0
560020	Arbeitgeberanteil Sozialversicherung (K)	84.195	76.166	75.504
560030	Beiträge für Zusatzversorgung Beschäftigte (K)	32.680	29.562	28.927
563010	Pensionsumlagen (K)	57.310	51.845	52.611
564030	Zuführung zu Rückstellungen für Jahresabschlussprüfung (K)	3.750	0	10.115
564100	Zuführung zu Pensionsrückstellungen (K)	16.600	15.000	20.514
564200	Zuführung zu Beihilferückstellungen (K)	1.700	1.500	12.340
564400	Zuführung zu Gewinnrückstellungen (K)	31.000	25.000	0
564500	Zuführung zu Rückstellungen Jahresabschlussarbeiten (K)	10.000	0	0
566010	Unterstützungen, einschl. Beihilfen (K)	14.600	13.206	11.588
571240	Abschreibungen auf Baukostenzuschüsse (K)	4.608	15.527	20.064
571710	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung (>1.000 €) (K)	158.418	134.552	95.333
573000	Vollabschreibung GWG (60 bis 1.000€) (K)	859	980	1.030
574200	Außerplanmäßige Abschreibungen (K)	0	0	0
584000	Aufwendungen aus der üblichen Abschreibung auf Forderungen / Erhöhung der Pauschalwertberichtigung (K)	15.000	15.000	0
591010	Mieten und Pachten (K)	0	0	0
591020	Kfz-Stellplatz (K)	0	0	0
591050	Nebenkosten Geschäftsräume (K)	0	0	0
592010	KFZ-Versicherung (K)	900	850	747
593010	Bürobedarf (K)	5.000	2.500	843
593020	Leasingkosten EDV (K)	3.000	2.000	0
593030	Gesetzesblätter, Bücher, Fachzeitschriften (K)	2.500	2.500	1.943
594010	Porto (K)	70.000	65.000	51.541
594020	Post- u. Fernmeldegebühren (K)	0	0	0
594030	Kuvertierarbeiten (K)	50.000	45.000	36.732

Erfolgsplan nach Sparte und Konto

Sparte-Nr	Bezeichnung				
Kto-Nr.	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)		Planjahr 2024	Vorjahr 2023	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022
	Bemerkung				
595010	Öffentlichkeitsarbeit (19%) (K)		61.500	60.000	49.453
595011	Öffentlichkeitsarbeit (7%) (K)		3.100	3.000	0
595020	Öffentliche Bekanntmachungen (K)		2.500	2.000	3.982
596010	Reisekosten, Tagegelder (K)		1.500	1.000	209
596020	Sitzungsgelder (K)		2.500	2.000	805
597010	Prüfungs- und Beratungskosten (Prüfung Jahresabschlüsse, sonst. Beratungsleistungen) (K)		21.000	15.000	1.615
597030	Prüfungs- und Beratungskosten (Vergaben und jurist. Beratung) (K)		40.000	40.000	28.194
598000	Leasinggebühren Dienst-Kfz (K)		3.600	3.500	3.339
598100	Betriebsstoffe Dienst-Kfz (K)		1.800	1.500	966
598200	Sonstige Kosten Dienst- Kfz (K)		250	200	73
599010	Unterhaltung der Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände der Verwaltung (K)		500	500	0
599030	Verwaltungskostenbeitrag Verrechnungskonto (K)		0	0	0
599031	Verwaltungskostenbeitrag Personalverwaltung an den Landkreis (K)		16.800	15.183	14.937
599032	Verwaltungskostenbeitrag EDV an den Landkreis (K)		22.450	21.862	19.202
599033	Verwaltungskostenbeitrag Kasse an Landkreis (K)		167.600	163.502	157.115
599034	Verwaltungskostenbeitrag Vollstreckung an den Landkreis (K)		52.000	50.764	50.288
599035	Sach- und Gemeinkostenumlage Landkreis (K)		160.000	156.075	148.829
599040	Fortbildungskosten (K)		4.000	2.000	632
599050	Aufwendungen für die Datenverarbeitung (K)		30.000	25.000	16.640
599060	Kosten des Zahlungsverkehrs (K)		150	100	40
599080	Sonstige Geschäftsaufwendungen (K)		2.000	2.000	324
599090	Gebührenerstattung Restabfallsäcke (K)		3.000	3.000	1.719
599100	Gerichtskosten (K)		2.000	1.500	0
599200	Niederschlagung Abfallgebühren (K)		15.500	15.000	4.227
651010	Zinsen für laufende Kredite (Betriebsmittelkredite) (K)		0	0	0
651310	Verzugszinsen (K)		0	0	0
651410	Zinsaufwand aus Aufzinsung Gebührenrückstellung (K)		0	0	0
651510	Zinsen für innere Darlehen (K)		0	0	151
652000	Mahngebühren und Säumniszuschläge (K)		0	0	0
681020	KFZ-Steuer (K)		360	350	342
		Summe Aufwand:	21.748.815	18.950.742	18.098.781

Erfolgsplan nach Sparte und Konto

Sparte-Nr	Bezeichnung	Planjahr 2024	Vorjahr 2023	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022
Kto-Nr.	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)			
	Bemerkung			
Gesamt 5380 Abfallwirtschaft:		163.553	11.163	66.154



IV. Erfolgsplan

2. BgA „DSD“

Erfolgsplan nach Sparte und Konto

Sparte-Nr	Bezeichnung	Planjahr 2024	Vorjahr 2023	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022
Kto-Nr.	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)			
	Bemerkung			
5390	BgA DSD			
531000	Erträge aus der Herabsetzung der Wertberichtigung zu Forderungen (K)	0	0	0
532000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Wirtschaftsprüfung (K)	0	0	0
532010	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Honorar Steuerberater (K)	0	0	0
532020	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Jahresabschlussarbeiten (K)	0	0	0
532040	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen Soli. f. Kapitalertragssteuer (K)	0	0	0
532050	Erträge aus der Auflösung von Körperschaftssteuerückstellungen (K)	0	0	0
532060	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen Soli. f. Körperschaftssteuer (K)	0	0	0
532070	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Gewerbesteuer (K)	0	0	0
532210	Erträge aus der Auflösung von Beihilferückstellungen (K)	0	0	0
534140	Kostenerstattung für Kfz-Benutzung d. Einrichtungsträger (K)	450	450	368
534160	Erstattung "verschluckte" Tonnen (K)	500	400	313
534200	sonstige betriebliche Erträge (K)	0	0	0
534300	Versicherungsentschädigungen und Schadenersatzleistungen (K)	0	0	7.256
535000	Einnahmen aus Kostenerstattung für Dienstleistungen (DSD) (K)	155.000	152.580	150.295
535100	Systemmitbenutzung PPK-Behälter (DSD) (K)	502.000	533.000	501.292
535300	Herausgabe PPK (K)	8.100	0	6.791
536000	Erträge aus der Vermarktung von PPK (K)	320.500	274.000	430.170
620080	Erstattungszinsen (K)	0	0	32
Summe Ertrag:		986.550	960.430	1.096.517

Erfolgsplan nach Sparte und Konto

Sparte-Nr	Bezeichnung	Planjahr 2024	Vorjahr 2023	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022
Kto-Nr.	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)			
	Bemerkung			
542800	Einsammlung Papier, Pappe u. Kartonagen Behälter (K)	462.850	352.000	298.961
542810	Einsammlung Papier, Pappe u. Kartonagen Container (K)	0	0	0
542820	Transportkosten PPK-Vermarktung (K)	19.500	21.000	18.674
542830	Umschlagkosten Papier, Pappe und Kartonagen (K)	17.050	18.500	16.620
542840	PPK-Sammlung durch gemeinnützige Vereine (K)	0	0	0
545800	Behältermanagement Papier, Pappe und Kartonagen (K)	4.000	5.000	3.907
547100	Reinigung Glascontainerstandorte (DSD) (K)	35.760	35.760	35.760
547200	Erstattungen für Verwertungserlöse PPK (Auskehr DSD) (K)	243.050	219.000	342.048
547300	Erstattungen für Mengenstromnachweise (DSD) (K)	25.000	23.550	22.236
551010	Vergütung für Beschäftigte und Beamte (K)	80.755	85.500	72.150
558010	Stellenbewertung, externe Beratung u.a. (K)	500	500	53
560020	Arbeitgeberanteil Sozialversicherung (K)	15.460	14.848	12.623
560030	Beiträge für Zusatzversorgung Beschäftigte (K)	5.855	5.900	4.874
563010	Pensionsumlagen (K)	5.869	8.921	9.130
564000	Zuführung zu Rückstellungen für Altersteilzeit (K)	0	0	0
564020	Zuführung zu Rückstellungen für Honorar Steuerberater (K)	0	0	4.500
564030	Zuführung zu Rückstellungen für Jahresabschlussprüfung (K)	0	0	1.500
564330	Zuführung zu Rückstellungen Kapitalertragssteuer (K)	0	0	0
564340	Zuführung zu Rückstellungen Soli. f. Kapitalertragssteuer (K)	0	0	304
564350	Zuführung zu Rückstellungen für Körperschaftssteuer (K)	0	0	5.520
564360	Zuführung zu Rückstellungen Soli. f. Körperschaftssteuer (K)	0	0	0
564370	Zuführung zu Rückstellungen für Gewerbesteuer (K)	0	0	509
566010	Unterstützungen, einschl. Beihilfen (K)	1.013	2.278	2.011
571240	Abschreibungen auf Baukostenzuschüsse (K) <i>Bem.: Zuschüsse zu Containerstandorten f. Altglas</i>	0	0	0
571710	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung (>1.000 €) (K)	2.968	2.104	1.703
573000	Vollabschreibung GWG (60 bis 1.000€) (K)	46	54	57
591010	Mieten und Pachten (K)	0	0	0
591020	Kfz-Stellplatz (K)	0	0	0
591050	Nebenkosten Geschäftsräume (K)	0	0	0
592010	KFZ-Versicherung (K)	65	65	57
593010	Bürobedarf (K)	50	50	69

Erfolgsplan nach Sparte und Konto

Sparte-Nr	Bezeichnung	Planjahr 2024	Vorjahr 2023	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022
Kto-Nr.	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)			
	Bemerkung			
593020	Leasingkosten EDV (K)	150	150	0
593030	Gesetzesblätter, Bücher, Fachzeitschriften (K)	200	200	139
595010	Öffentlichkeitsarbeit (19%) (K)	22.000	22.000	18.782
595011	Öffentlichkeitsarbeit (7%) (K)	500	500	0
595020	Öffentliche Bekanntmachungen (K)	1.500	1.000	1.434
597010	Prüfungs- und Beratungskosten (Prüfung Jahresabschlüsse, sonst. Beratungsleistungen) (K)	500	4.000	0
597020	Prüfungs- und Beratungskosten (Prüfung Steuererklärung) (K)	8.000	8.000	6.829
597030	Prüfungs- und Beratungskosten (Vergaben und jurist. Beratung) (K)	2.000	5.000	185
598000	Leasinggebühren Dienst-Kfz (K)	300	300	229
598100	Betriebsstoffe Dienst-Kfz (K)	200	200	65
598200	Sonstige Kosten Dienst- Kfz (K)	100	0	5
599030	Verwaltungskostenbeitrag Verrechnungskonto (K)	0	0	0
599031	Verwaltungskostenbeitrag Personalverwaltung an den Landkreis (K)	1.473	1.160	1.142
599032	Verwaltungskostenbeitrag EDV an den Landkreis (K)	1.228	1.480	1.028
599033	Verwaltungskostenbeitrag Kasse an Landkreis (K)	13.831	0	12.008
599034	Verwaltungskostenbeitrag Vollstreckung an den Landkreis (K)	0	0	0
599035	Sach- und Gemeinkostenumlage Landkreis (K)	8.466	10.562	7.969
599040	Fortbildungskosten (K)	500	0	423
599050	Aufwendungen für die Datenverarbeitung (K)	1.500	1.500	1.069
599080	Sonstige Geschäftsaufwendungen (K)	300	0	216
651310	Verzugszinsen (K)	0	0	0
670010	Körperschaftsteuer (K)	0	15.700	23.435
670011	Solidaritätszuschlag (K)	0	1.505	1.289
670020	Gewerbeertragssteuer (K)	0	14.955	27.191
670030	Kapitalertragssteuer (K)	0	11.680	0
681020	KFZ-Steuer (K)	50	50	26
	Summe Aufwand:	982.589	894.971	956.729
	Gesamt 5390 BgA DSD:	3.961	65.459	139.789

Erfolgsplan nach Sparte und Konto

Sparte-Nr	Bezeichnung				
Kto-Nr.	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)		Planjahr 2024	Vorjahr 2023	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022
	Bemerkung				
		Ertrag Gesamt:	22.898.918	19.922.335	19.261.452
		Aufwand Gesamt:	22.731.404	19.845.713	19.055.509
		Gesamt:	167.514	76.622	205.943



IV. Erfolgsplan

3. Gesamteinrichtung

Erfolgsplan Zusammenfassung

Nr	Bezeichnung	Ergebnis		Ansatz	
		2022	2023	2024	2025
		EUR	EUR	EUR	EUR
1.	Umsatzerlöse	17.090.170,31	18.305.900,00	19.618.218,00	---
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	---	---	---	---
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen	---	---	---	---
4.	Sonstige betriebliche Erträge	2.111.924,77	1.608.930,33	3.153.200,00	---
	davon Auflösungen von Sonderposten mit Rücklageanteil	7.200,00	7.500,00	7.500,00	---
	Ergebnis aus Nummer 1-4	19.209.295,08	19.922.330,33	22.778.918,00	---
5.	Materialaufwand:	---	---	---	---
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	5.560,25	5.000,00	5.300,00	---
b)	<u>Aufwendungen für bezogene Leistungen</u>	<u>17.393.003,89</u>	<u>17.984.010,00</u>	<u>20.799.710,00</u>	---
6.	Personalaufwand:	---	---	---	---
a)	Löhne und Gehälter	643.011,27	682.819,13	719.090,00	---
b)	<u>Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung</u>	<u>101.726,27</u>	<u>106.497,59</u>	<u>115.268,00</u>	---
	davon für Altersversorgung	95.542,60	96.227,14	101.714,00	---
7.	Abschreibungen	---	---	---	---
a)	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs	---	---	---	---
	davon nach § 253 Abs. 2 Satz 3 des Handelsgesetzbuches	117.098,82	152.183,00	165.994,00	163.937,00
b)	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten	---	---	---	---
	davon nach § 253 Abs. 3 Satz 3 des Handelsgesetzbuches	1.087,31	1.034,00	905,00	366,00
8.	Konzessionsabgabe	---	---	---	---
9.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	646.044,93	773.702,40	823.013,00	---

Erfolgsplan Zusammenfassung

Nr	Bezeichnung	Ergebnis		Ansatz	
		2022	2023	2024	2025
		EUR	EUR	EUR	EUR
	davon aus verbundenen Unternehmen	---	---	---	---
	Ergebnis Nummer 5, 6, 7,8 und 9	19.003.075,34	19.801.473,26	22.730.994,00	164.303,00
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	52.156,96	5,00	120.000,00	---
	davon aus verbundenen Unternehmen	---	---	---	---
13.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	---	---	---	---
14.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	150,75	---	---	---
	davon an verbundene Unternehmen	---	---	---	---
15.	<u>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</u>	<u>258.225,95</u>	<u>120.862,07</u>	<u>167.924,00</u>	<u>- 164.303,00</u>
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	51.915,17	43.840,00	---	---
22.	Sonstige Steuern	368,00	400,00	410,00	---

Erfolgsplan
Zusammenfassung

Nr	Bezeichnung	Ergebnis		Ansatz	
		2022	2023	2024	2025
		EUR	EUR	EUR	EUR
<u>23.</u>	<u>Jahresgewinn/Jahresverlust</u>	<u>205.942,78</u>	<u>76.622,07</u>	<u>167.514,00</u>	<u>- 164.303,00</u>

Erfolgsplan nach Konto

Teilhaushalt: 1 Abfallentsorgung

Kto-Nr.	Kontobezeichnung	Planjahr 2025	Planjahr 2024	Vorjahr 2023	Rechng.-Erg 2022
401100	Benutzungsgebühren Hausmüll	0,00	12.352.300,00	11.342.000,00	11.339.347,45
401200	Zuführung zur Gebührenrückstellung				-
		0,00	0,00	0,00	1.280.000,00
402100	Gewerbe Container/ Mulde (inkl. 3,3m³/5,5m³ turnusgemäß)	0,00	293.000,00	369.000,00	368.310,90
402200	Gewerbe und Private 1,1m³ (turnusgemäße Abholung)	0,00	761.200,00	995.000,00	995.193,47
402300	Gewerbe und Private 1,1m³bis 40m³ (Abrufabfuhr)	0,00	31.200,00	19.400,00	25.889,37
402400	Benutzungsgebühren sonstiger Bereich	0,00	6.072.000,00	5.499.000,00	5.545.174,96
403100	Gebühren für Restabfallsäcke	0,00	108.518,00	81.500,00	96.254,16
531000	Erträge aus der Herabsetzung der Wertberichtigung zu Forderungen	0,00	0,00	0,00	2.144,93
532020	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Jahresabschlussarbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00
532200	Erträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
532210	Erträge aus der Auflösung von Beihilferückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
532400	Erträge aus der Auflösung von Gebührenrückstellungen	0,00	1.414.000,00	0,00	0,00
534100	Verwaltungsgebühren	0,00	12.000,00	8.000,00	11.107,30
534110	Bußgelder	0,00	5.000,00	2.500,00	350,00
534120	Gebühren für Behältertausch	0,00	5.000,00	10.500,00	8.746,80
534130	Mahngebühren, Säumiszuschläge	0,00	29.000,00	29.000,00	65.064,51
534140	Kostenerstattung für Kfz-Benutzung d. Einrichtungsträger	0,00	3.450,00	3.000,00	4.814,38
534150	Erträge aus Werbeeinnahmen	0,00	7.500,00	7.500,00	7.200,00
534160	Erstattung "verschluckte" Tonnen	0,00	12.000,00	3.000,00	10.948,54
534170	Kostenpflichtige Sperrmülltermine	0,00	1.500,00	1.500,00	375,42
534200	sonstige betriebliche Erträge	0,00	100,00	100,00	0,00
534300	Versicherungsentschädigungen und Schadenersatzleistungen	0,00	0,00	0,00	7.256,20
536000	Erträge aus der Vermarktung von PPK	0,00	650.000,00	556.300,00	873.375,83
537000	Erträge aus der Vermarktung von Elektroschrotten	0,00	15.000,00	15.000,00	13.434,06
538000	Erträge aus der Vermarktung von Almetallen	0,00	17.000,00	17.000,00	15.596,70
539000	Erträge aus der Vermarktung von sonst. Wertstoffen	0,00	2.600,00	2.600,00	2.224,90
620010	Zinsen aus Bankkonten	0,00	0,00	0,00	0,00
620011	Zinsen aus Sparanlagen	0,00	0,00	5,00	0,13
620020	Zinsen aus Festgeldkonten und Rücklagen	0,00	120.000,00	0,00	0,00
620050	Säumniszuschläge, Verzugs-, Stundungs- und Prozesszinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
620060	Zinsen für innere Darlehen (Erstattung von Zinsen aus der Vorfinanzierung von Investitionsmaßnahmen)	0,00	0,00	0,00	124,83
620100	Zinserträge aus Abzinsung Gebührenaussgleichsrückstellung	0,00	0,00	0,00	52.000,00
Summe Ertrag:		0,00	21.912.368,00	18.961.905,00	18.164.934,84

Erfolgsplan nach Konto

Teilhaushalt: 1 Abfallentsorgung

Kto-Nr.	Kontobezeichnung	Planjahr 2025	Planjahr 2024	Vorjahr 2023	Rechng.-Erg 2022
540000	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	5.300,00	5.000,00	5.560,25
541000	Jahresgrundgebühren (ZAK)	0,00	3.990.700,00	3.759.100,00	3.740.337,60
541100	Verwertungsgebühren Bioabfälle	0,00	1.258.600,00	1.140.000,00	1.073.651,76
541200	Verwertungsgebühren Garten- und Parkabfälle	0,00	310.000,00	370.000,00	305.243,14
541300	Verwertungsgebühren Gewerbeabfälle	0,00	336.100,00	320.000,00	299.544,81
541400	Verwertungsgebühren mineralische Abfälle	0,00	79.800,00	100.000,00	85.656,10
541500	Verwertungsgebühren Restabfälle	0,00	3.655.400,00	3.440.000,00	3.433.425,85
541600	Entsorgungsgebühren Sonderabfälle	0,00	674.700,00	353.000,00	350.856,00
541700	Verwertungsgebühren Sperr- und Bauabfälle	0,00	533.500,00	530.000,00	477.868,36
541710	Verwertungsgebühren Sperrabfallholz	0,00	41.000,00	90.000,00	73.765,31
541800	Verwertungs- und Beseitigungsgebühren sonstige Abfälle	0,00	29.700,00	28.000,00	25.015,70
541900	Verwertungs- und Beseitigungsgebühren illegale Abfälle	0,00	14.000,00	12.500,00	14.245,00
542100	Einsammlung Bioabfälle	0,00	1.430.000,00	890.000,00	798.716,51
542200	Einsammlung Garten- und Parkabfälle	0,00	524.000,00	418.000,00	348.775,12
542300	Einsammlung Gewerbeabfälle (einschl. Abruftcontainer)	0,00	13.000,00	15.000,00	13.072,45
542310	Einsammlung 1,1m³-Container (einschl. gewerbl. Bereich)	0,00	293.700,00	235.000,00	213.186,36
542320	Einsammlung Abfälle sonstiger Bereich	0,00	1.742.500,00	1.700.000,00	1.665.231,96
542400	Einsammlung Elektroschrott	0,00	92.300,00	90.000,00	92.984,52
542500	Einsammlung Hausrestabfälle	0,00	2.049.600,00	1.180.000,00	1.055.770,05
542600	Einsammlung Sonderabfälle (Umweltmobil)	0,00	157.100,00	135.000,00	126.295,86
542700	Einsammlung Sperrabfälle	0,00	457.100,00	300.000,00	250.066,04
542800	Einsammlung Papier, Pappe u. Kartonagen Behälter	0,00	537.150,00	352.000,00	355.763,34
542810	Einsammlung Papier, Pappe u. Kartonagen Container	0,00	0,00	0,00	0,00
542820	Transportkosten PPK-Vermarktung	0,00	63.350,00	42.000,00	45.116,40
542830	Umschlagkosten Papier, Pappe und Kartonagen	0,00	25.900,00	37.000,00	33.743,13
542840	PPK-Sammlung durch gemeinnützige Vereine	0,00	0,00	0,00	0,00
544000	Betriebskosten und Unterhaltung WSH Kindsbach	0,00	305.000,00	265.000,00	283.917,04
544100	Betriebskosten und Unterhaltung WSH ZAK	0,00	1.109.300,00	1.244.000,00	1.237.564,80
545100	Behältermanagement Bio-Abfälle	0,00	67.000,00	65.000,00	63.526,87
545400	Behältermanagement Mineralik	0,00	2.600,00	2.500,00	0,00
545500	Behältermanagement Restabfälle	0,00	179.500,00	175.000,00	174.626,08
545510	Behältermanagement Restabfallsäcke	0,00	0,00	0,00	0,00
545800	Behältermanagement Papier, Pappe und Kartonagen	0,00	6.200,00	6.000,00	4.649,08
546000	Beseitigung von illegalen Abfällen	0,00	10.500,00	10.000,00	8.812,53
546100	Reinigungsaktionen und Umwelttage	0,00	500,00	2.500,00	1.306,21
547000	Erstattungen für Dienstleistungen an den öffentlicher Bereich	0,00	2.700,00	2.600,00	2.064,30
551010	Vergütung für Beschäftigte und Beamte	0,00	456.585,00	442.319,31	421.399,37
558000	Personalkostenzuschüsse an Gemeinden (GAS)	0,00	115.000,00	110.000,00	93.278,27
558010	Stellenbewertung, externe Beratung u.a.	0,00	3.200,00	3.000,00	829,13
558020	Aufwandsentschädigungen	0,00	0,00	0,00	0,00
560020	Arbeitgeberanteil Sozialversicherung	0,00	84.195,00	76.166,00	75.504,27
560030	Beiträge für Zusatzversorgung Beschäftigte	0,00	32.680,00	29.561,87	28.927,43
563010	Pensionsumlagen	0,00	57.310,00	51.844,98	52.610,90
564030	Zuführung zu Rückstellungen für Jahresabschlussprüfung	0,00	3.750,00	0,00	10.115,00
564100	Zuführung zu Pensionsrückstellungen	0,00	16.600,00	15.000,00	20.514,00
564200	Zuführung zu Beihilferückstellungen	0,00	1.700,00	1.500,00	12.339,55
564400	Zuführung zu Gewinnrückstellungen	0,00	31.000,00	25.000,00	0,00
564500	Zuführung zu Rückstellungen Jahresabschlussarbeiten	0,00	10.000,00	0,00	0,00
566010	Unterstützungen, einschl. Beihilfen	0,00	14.600,00	13.205,60	11.588,28
571240	Abschreibungen auf Baukostenzuschüsse	2.136,00	4.608,00	15.527,00	20.063,77
571710	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung (>1.000 €)	158.868,00	158.418,00	134.552,00	95.332,54
573000	Vollabschreibung GWG (60 bis 1.000€)	352,00	859,00	980,00	1.030,41
574200	Außerplanmäßige Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
584000	Aufwendungen aus der üblichen Abschreibung auf Forderungen / Erhöhung der Pauschalwertberichtigung	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00

Erfolgsplan nach Konto

Teilhaushalt: 1 Abfallentsorgung

Kto-Nr.	Kontobezeichnung	Planjahr 2025	Planjahr 2024	Vorjahr 2023	Rechng.-Erg 2022
591010	Mieten und Pachten	0,00	0,00	0,00	0,00
591020	Kfz-Stellplatz	0,00	0,00	0,00	0,00
591050	Nebenkosten Geschäftsräume	0,00	0,00	0,00	0,00
592010	KFZ-Versicherung	0,00	900,00	850,00	747,02
593010	Bürobedarf	0,00	5.000,00	2.500,00	842,70
593020	Leasingkosten EDV	0,00	3.000,00	2.000,00	0,00
593030	Gesetzesblätter, Bücher, Fachzeitschriften	0,00	2.500,00	2.500,00	1.942,89
594010	Porto	0,00	70.000,00	65.000,00	51.540,65
594020	Post- u. Fernmeldegebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
594030	Kuvertierarbeiten	0,00	50.000,00	45.000,00	36.731,79
595010	Öffentlichkeitsarbeit (19%)	0,00	61.500,00	60.000,00	49.453,46
595011	Öffentlichkeitsarbeit (7%)	0,00	3.100,00	3.000,00	0,00
595020	Öffentliche Bekanntmachungen	0,00	2.500,00	2.000,00	3.982,49
596010	Reisekosten, Tagegelder	0,00	1.500,00	1.000,00	208,95
596020	Sitzungsgelder	0,00	2.500,00	2.000,00	805,00
597010	Prüfungs- und Beratungskosten (Prüfung Jahresabschlüsse, sonst. Beratungsleistungen)	0,00	21.000,00	15.000,00	1.615,00
597030	Prüfungs- und Beratungskosten (Vergaben und jurist. Beratung)	0,00	40.000,00	40.000,00	28.194,29
598000	Leasinggebühren Dienst-Kfz	0,00	3.600,00	3.500,00	3.339,17
598100	Betriebsstoffe Dienst-Kfz	0,00	1.800,00	1.500,00	966,24
598200	Sonstige Kosten Dienst- Kfz	0,00	250,00	200,00	73,34
599010	Unterhaltung der Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände der Verwaltung	0,00	500,00	500,00	0,00
599030	Verwaltungskostenbeitrag Verrechnungskonto	0,00	0,00	0,00	0,00
599031	Verwaltungskostenbeitrag Personalverwaltung an den Landkreis	0,00	16.800,00	15.182,72	14.937,37
599032	Verwaltungskostenbeitrag EDV an den Landkreis	0,00	22.450,00	21.862,41	19.202,00
599033	Verwaltungskostenbeitrag Kasse an Landkreis	0,00	167.600,00	163.501,71	157.115,10
599034	Verwaltungskostenbeitrag Vollstreckung an den Landkreis	0,00	52.000,00	50.763,56	50.288,18
599035	Sach- und Gemeinkostenumlage Landkreis	0,00	160.000,00	156.074,65	148.829,19
599040	Fortbildungskosten	0,00	4.000,00	2.000,00	631,51
599050	Aufwendungen für die Datenverarbeitung	0,00	30.000,00	25.000,00	16.640,14
599060	Kosten des Zahlungsverkehrs	0,00	150,00	100,00	40,00
599080	Sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	2.000,00	2.000,00	324,25
599090	Gebührenerstattung Restabfallsäcke	0,00	3.000,00	3.000,00	1.719,38
599100	Gerichtskosten	0,00	2.000,00	1.500,00	0,00
599200	Niederschlagung Abfallgebühren	0,00	15.500,00	15.000,00	4.226,56
651010	Zinsen für laufende Kredite (Betriebsmittelkredite)	0,00	0,00	0,00	0,00
651310	Verzugszinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
651410	Zinsaufwand aus Aufzinsung Gebührenrückstellung	0,00	0,00	0,00	0,00
651510	Zinsen für innere Darlehen	0,00	0,00	0,00	150,75
652000	Mahngebühren und Säumniszuschläge	0,00	0,00	0,00	0,00
681020	KFZ-Steuer	0,00	360,00	350,00	341,88
Summe Aufwand:		161.356,00	21.748.815,00	18.950.741,81	18.098.780,75
Saldo:		- 161.356,00	163.553,00	11.163,19	66.154,09

Erfolgsplan nach Konto

Teilhaushalt: 2 Betrieb gewerblicher Art "DSD"

Kto-Nr.	Kontobezeichnung	Planjahr 2025	Planjahr 2024	Vorjahr 2023	Rechng.-Erg 2022
531000	Erträge aus der Herabsetzung der Wertberichtigung zu Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
532000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Wirtschaftsprüfung	0,00	0,00	0,00	0,00
532010	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Honorar Steuerberater	0,00	0,00	0,00	0,00
532020	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Jahresabschlussarbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00
532040	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen Soli. f. Kapitalertragssteuer	0,00	0,00	0,00	0,00
532050	Erträge aus der Auflösung von Körperschaftssteuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
532060	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen Soli. f. Körperschaftssteuer	0,00	0,00	0,00	0,00
532070	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Gewerbesteuer	0,00	0,00	0,00	0,00
532210	Erträge aus der Auflösung von Beihilferückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
534140	Kostenerstattung für Kfz-Benutzung d. Einrichtungsträger	0,00	450,00	450,00	367,95
534160	Erstattung "verschluckte" Tonnen	0,00	500,00	400,00	313,13
534200	sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
534300	Versicherungsentschädigungen und Schadenersatzleistungen	0,00	0,00	0,00	7.256,20
535000	Einnahmen aus Kostenerstattung für Dienstleistungen (DSD)	0,00	155.000,00	152.580,33	150.294,74
535100	Systemmitbenutzung PPK-Behälter (DSD)	0,00	502.000,00	533.000,00	501.291,91
535300	Herausgabe PPK	0,00	8.100,00	0,00	6.790,92
536000	Erträge aus der Vermarktung von PPK	0,00	320.500,00	274.000,00	430.170,35
620080	Erstattungszinsen	0,00	0,00	0,00	32,00
Summe Ertrag:		0,00	986.550,00	960.430,33	1.096.517,20

Erfolgsplan nach Konto

Teilhaushalt: 2 Betrieb gewerblicher Art "DSD"

Kto-Nr.	Kontobezeichnung	Planjahr 2025	Planjahr 2024	Vorjahr 2023	Rechng.-Erg 2022
542800	Einsammlung Papier, Pappe u. Kartonagen Behälter	0,00	462.850,00	352.000,00	298.960,77
542810	Einsammlung Papier, Pappe u. Kartonagen Container	0,00	0,00	0,00	0,00
542820	Transportkosten PPK-Vermarktung	0,00	19.500,00	21.000,00	18.673,53
542830	Umschlagkosten Papier, Pappe und Kartonagen	0,00	17.050,00	18.500,00	16.619,75
542840	PPK-Sammlung durch gemeinnützige Vereine	0,00	0,00	0,00	0,00
545800	Behältermanagement Papier, Pappe und Kartonagen	0,00	4.000,00	5.000,00	3.906,78
547100	Reinigung Glascontainerstandorte (DSD)	0,00	35.760,00	35.760,00	35.760,00
547200	Erstattungen für Verwertungserlöse PPK (Auskehr DSD)	0,00	243.050,00	219.000,00	342.048,34
547300	Erstattungen für Mengenstromnachweise (DSD)	0,00	25.000,00	23.550,00	22.236,44
551010	Vergütung für Beschäftigte und Beamte	0,00	80.755,00	85.499,82	72.149,70
558010	Stellenbewertung, externe Beratung u.a.	0,00	500,00	500,00	53,25
560020	Arbeitgeberanteil Sozialversicherung	0,00	15.460,00	14.848,29	12.622,65
560030	Beiträge für Zusatzversorgung Beschäftigte	0,00	5.855,00	5.899,64	4.874,00
563010	Pensionsumlagen	0,00	5.869,00	8.920,65	9.130,27
564000	Zuführung zu Rückstellungen für Altersteilzeit	0,00	0,00	0,00	0,00
564020	Zuführung zu Rückstellungen für Honorar Steuerberater	0,00	0,00	0,00	4.500,00
564030	Zuführung zu Rückstellungen für Jahresabschlussprüfung	0,00	0,00	0,00	1.500,00
564330	Zuführung zu Rückstellungen Kapitalertragssteuer	0,00	0,00	0,00	0,00
564340	Zuführung zu Rückstellungen Soli. f. Kapitalertragssteuer	0,00	0,00	0,00	304,00
564350	Zuführung zu Rückstellungen für Körperschaftssteuer	0,00	0,00	0,00	5.520,00
564360	Zuführung zu Rückstellungen Soli. f. Körperschaftssteuer	0,00	0,00	0,00	0,00
564370	Zuführung zu Rückstellungen für Gewerbesteuer	0,00	0,00	0,00	509,00
566010	Unterstützungen, einschl. Beihilfen	0,00	1.013,00	2.277,70	2.011,07
571240	Abschreibungen auf Baukostenzuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
571710	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung (>1.000 €)	2.933,00	2.968,00	2.104,00	1.702,51
573000	Vollabschreibung GWG (60 bis 1.000€)	14,00	46,00	54,00	56,90
591010	Mieten und Pachten	0,00	0,00	0,00	0,00
591020	Kfz-Stellplatz	0,00	0,00	0,00	0,00
591050	Nebenkosten Geschäftsräume	0,00	0,00	0,00	0,00
592010	KFZ-Versicherung	0,00	65,00	65,00	57,10
593010	Bürobedarf	0,00	50,00	50,00	69,45
593020	Leasingkosten EDV	0,00	150,00	150,00	0,00
593030	Gesetzesblätter, Bücher, Fachzeitschriften	0,00	200,00	200,00	138,76
595010	Öffentlichkeitsarbeit (19%)	0,00	22.000,00	22.000,00	18.782,07
595011	Öffentlichkeitsarbeit (7%)	0,00	500,00	500,00	0,00
595020	Öffentliche Bekanntmachungen	0,00	1.500,00	1.000,00	1.434,27
597010	Prüfungs- und Beratungskosten (Prüfung Jahresabschlüsse, sonst. Beratungsleistungen)	0,00	500,00	4.000,00	0,00
597020	Prüfungs- und Beratungskosten (Prüfung Steuererklärung)	0,00	8.000,00	8.000,00	6.829,46
597030	Prüfungs- und Beratungskosten (Vergaben und jurist. Beratung)	0,00	2.000,00	5.000,00	184,82
598000	Leasinggebühren Dienst-Kfz	0,00	300,00	300,00	228,56
598100	Betriebsstoffe Dienst-Kfz	0,00	200,00	200,00	64,61
598200	Sonstige Kosten Dienst- Kfz	0,00	100,00	0,00	4,71
599030	Verwaltungskostenbeitrag Verrechnungskonto	0,00	0,00	0,00	0,00
599031	Verwaltungskostenbeitrag Personalverwaltung an den Landkreis	0,00	1.473,00	1.160,36	1.141,61
599032	Verwaltungskostenbeitrag EDV an den Landkreis	0,00	1.228,00	1.479,55	1.028,11
599033	Verwaltungskostenbeitrag Kasse an Landkreis	0,00	13.831,00	0,00	12.007,72
599034	Verwaltungskostenbeitrag Vollstreckung an den Landkreis	0,00	0,00	0,00	0,00
599035	Sach- und Gemeinkostenumlage Landkreis	0,00	8.466,00	10.562,44	7.968,63
599040	Fortbildungskosten	0,00	500,00	0,00	423,32
599050	Aufwendungen für die Datenverarbeitung	0,00	1.500,00	1.500,00	1.068,69
599080	Sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	300,00	0,00	216,37
651310	Verzugszinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
670010	Körperschaftssteuer	0,00	0,00	15.700,00	23.435,00
670011	Solidaritätszuschlag	0,00	0,00	1.505,00	1.288,97

Erfolgsplan nach Konto

Teilhaushalt: 2 Betrieb gewerblicher Art "DSD"

Kto-Nr.	Kontobezeichnung	Planjahr 2025	Planjahr 2024	Vorjahr 2023	Rechng.-Erg 2022
670020	Gewerbeertragssteuer	0,00	0,00	14.955,00	27.191,20
670030	Kapitalertragssteuer	0,00	0,00	11.680,00	0,00
681020	KFZ-Steuer	0,00	50,00	50,00	26,12
Summe Aufwand:		2.947,00	982.589,00	894.971,45	956.728,51
Saldo:		- 2.947,00	3.961,00	65.458,88	139.788,69



V. Vermögensplan

Vermögensplan 2024

Finanzierungsmittel

Konto Nr.	Bezeichnungen	Ergebnis		Ansatz	
		2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2024 EUR
	1. Jahresgewinn	0,00	76.622	167.514	
792010	Gewinn-/Verlustvortrag	0,00	65.459	3.961	
792010	Gewinn-/Verlustvortrag	0,00	11.163	163.553	
	2. Abschreibungen Anlagevermögen	0,00	153.217	154.674	
012280	Baukostenzuschüsse	0,00	15.527	4.608	
040000	Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 €	0,00	134.552	133.552	
040000	Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 €	0,00	2.104	15.000	
049000	GWG bis 1.000€	0,00	54	0,00	
049000	GWG bis 1.000€	0,00	980	0,00	
082001	Technische Konten Abschreibung Vermögensplan	0,00	0,00	1.514	
	3. Verminderung Eigenkapital	0,00	25.000	0,00	
210000	Allgemeine Rücklage	0,00	25.000	0,00	
	9. Zuführung langfristiger Rückstellungen	0,00	16.500	0,00	
270200	Pensionsrückstellungen	0,00	15.000	0,00	
270300	Beihilferückstellungen	0,00	1.500	0,00	
	10. Verminderung Nettoumlaufvermögen	0,00	321.141	296.200	
141010	Verrechnungskonto Kasse / Eigenbetrieb	0,00	0,00	0,00	
141010	Verrechnungskonto Kasse / Eigenbetrieb	0,00	24.941	0,00	

Vermögensplan 2024

Finanzierungsmittel

Konto Nr.	Bezeichnungen	Ergebnis	Ansatz	
		2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR
170120	Girokonto 991133	0,00	295.400	295.400
170120	Girokonto 991133	0,00	800	800
		Summe Einnahmen	592.480	618.388

Vermögensplan 2024

Finanzierungsbedarf

Konto Nr.	Bezeichnungen	Ergebnis		Ansatz	
		2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	
	1. Jahresverlust	0,00	0,00	0,00	
792010	Gewinn-/Verlustvortrag	0,00	0,00	0,00	
792010	Gewinn-/Verlustvortrag	0,00	0,00	0,00	
	2. Investitionen	0,00	343.800	343.800	
012280	Baukostenzuschüsse	0,00	60.000	60.000	
040000	Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 €	0,00	266.000	266.000	
040000	Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 €	0,00	15.000	15.000	
049000	GWG bis 1.000€	0,00	800	800	
049000	GWG bis 1.000€	0,00	2.000	2.000	
	10. Erhöhung Nettoumlaufvermögen	0,00	248.680	274.588	
141010	Verrechnungskonto Kasse / Eigenbetrieb	0,00	52.617	5.475	
141010	Verrechnungskonto Kasse / Eigenbetrieb	0,00	196.063	269.113	
	Summe Ausgaben	0,00	592.480	618.388	



VI. Finanzplan

Finanzplan

Bezeichnungen	Planansatz für die Wirtschaftsjahre				
	2023	2024	2025	2026	2027
Einnahmen	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Jahresgewinn	76.622	167.514	---	---	---
792010 Gewinn-/Verlustvortrag	65.459	3.961	0	0	0
792010 Gewinn-/Verlustvortrag	11.163	163.553	0	0	0
2. Abschreibungen Anlagevermögen	153.217	154.674	16.447	13.500	---
012280 Baukostenzuschüsse	15.527	4.608	0	0	0
040000 Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 €	134.552	133.552	0	0	0
040000 Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 €	2.104	15.000	15.000	15.000	0
049000 GWG bis 1.000€	54	0	0	0	0
049000 GWG bis 1.000€	980	0	0	0	0
082001 Technische Konten Abschreibung Vermögensplan	0	1.514	1.447	- 1.500	0
3. Verminderung Eigenkapital	25.000	---	---	---	---
210000 Allgemeine Rücklage	25.000	0	0	0	0
9. Zuführung langfristiger Rückstellungen	16.500	---	---	---	---
270200 Pensionsrückstellungen	15.000	0	0	0	0
270300 Beihilferückstellungen	1.500	0	0	0	0
10. Verminderung Nettoumlaufvermögen	321.141	296.200	219.700	219.700	---
141010 Verrechnungskonto Kasse / Eigenbetrieb	0	0	1.500	1.500	0
141010 Verrechnungskonto Kasse / Eigenbetrieb	24.941	0	0	0	0
170120 Girokonto 991133	295.400	295.400	217.400	217.400	0
170120 Girokonto 991133	800	800	800	800	0
Summe Einnahmen	592.480	618.388	236.147	233.200	---

Finanzplan

Bezeichnungen	Planansatz für die Wirtschaftsjahre				
	2023	2024	2025	2026	2027
Ausgaben	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Jahresverlust	---	---	164.303	---	---
792010 Gewinn-/Verlustvortrag	0	0	2.947	0	0
792010 Gewinn-/Verlustvortrag	0	0	161.356	0	0
2. Investitionen	343.800	343.800	17.800	17.800	---
012280 Baukostenzuschüsse	60.000	60.000	0	0	0
040000 Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 €	266.000	266.000	0	0	0
040000 Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 €	15.000	15.000	15.000	15.000	0
049000 GWG bis 1.000€	800	800	800	800	0
049000 GWG bis 1.000€	2.000	2.000	2.000	2.000	0
3. Verminderung Eigenkapital	---	---	---	---	---
9. Auflösung/Inanspruchnahme langfristiger Rückstellungen	---	---	---	---	---
10. Erhöhung Nettoumlaufvermögen	248.680	274.588	54.044	215.400	---
141010 Verrechnungskonto Kasse / Eigenbetrieb	52.617	5.475	0	0	0
141010 Verrechnungskonto Kasse / Eigenbetrieb	196.063	269.113	54.044	215.400	0
Summe Ausgaben	592.480	618.388	236.147	233.200	---



VII. Stellenübersicht zum Wirtschaftsplan

Stellenplan

Mitarbeiter										
Sparte	Teilhaushalt	Amts- bezeichnung	Besoldung Entgelt	Stellenvermerk	ATZeit	W.-Ruf	Stelle 30.06	Stelle 2023	Stelle 2024	Bemerkung
(Beamte)										
5380 Abfallwirtschaft	1 Abfallentsorgung	Amtsrat	A 13	- nachrichtlich -			0,700	0,700	0,650	Fachbereichsleitung
5380 Abfallwirtschaft	1 Abfallentsorgung	Kreisoberinspektor/in	A 11	- nachrichtlich -			0,850	0,850	0,000	Stellv. Fachbereichsltg. Vertragswesen US, OWi
5380 Abfallwirtschaft	1 Abfallentsorgung	Kreissekretär	A 9	- nachrichtlich - (besetzt mit A 6)			0,050	0,050	0,050	OWi-Verfahren u. illegale Abfälle
Summe Mitarbeiter :							1,600	1,600	0,700	
Gesamt:							1,600	1,600	0,700	

Stellenplan

Mitarbeiter	Teilhaushalt	Amts- bezeichnung	Besoldung Entgelt	Stellenvermerk	ATZeit	W.-Ruf	Stelle 30.06	Stelle 2023	Stelle 2024	Bemerkung
(tariflich Beschäftigte)										
5380 Abfallwirtschaft	1 Abfallentsorgung	Beschäftigte/r	TVöD (VKA) E 9b				0,513	0,513	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 5				0,750	0,750	0,750	Gebührenveranlagung
5380 Abfallwirtschaft	1 Abfallentsorgung	Beschäftigte/r	TVöD (VKA) E 5				0,850	0,850	1,000	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				0,587	0,587	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	1,000	1,000	Gebührenveranlagung
5380 Abfallwirtschaft	1 Abfallentsorgung	Beschäftigte/r	TVöD (VKA) E 9a				1,000	1,000	1,000	Finanzbuchhaltung/ Controlling / Jahresabschluss
5380 Abfallwirtschaft	1 Abfallentsorgung	Beschäftigte/r	TVöD (VKA) E 9b				0,250	0,250	0,250	Abfallberatung/ duale Systeme
5380 Abfallwirtschaft	1 Abfallentsorgung	Beschäftigte/r	TVöD (VKA) E 10	Vertrags- und Satzungswesen, US-Bereich, OWi			1,000	0,000	1,000	
Summe Mitarbeiter :							11,350	10,350	11,500	
Gesamt:							11,350	10,350	11,500	



Anlage:

Investitionsübersicht zum Wirtschaftsplan

Investitionen nach Buchungsstelle

Produkt									
Massnahme									
Kosten-/Finanzierungs- schlüssel	Bilanz- Konto	Frühere Jahre	Planjahr 2023	Planjahr 2024	VE 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Später
5380	Abfallwirtschaft								
1	GWG bis 1.000€								
7 Geringwertige Wirtschaftsgüter	049000 GWG bis 1.000€	2.000,00	2.000,00	2.000,00		2.000,00	2.000,00		
Gesamtausgaben:		2.000,00	2.000,00	2.000,00		2.000,00	2.000,00		
4 Umlaufvermögen	170120 Girokonto 991133	2.000,00	2.000,00	2.000,00		2.000,00	2.000,00		
Gesamteinnahmen:		2.000,00	2.000,00	2.000,00		2.000,00	2.000,00		
Saldo Ausgaben und Einnahmen:									
2	BGA über 1.000€								
9 Bewegliche Vermögensgegenstände	040000 Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 €	5.000,00	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>									
Gesamtausgaben:		5.000,00	5.000,00	5.000,00		5.000,00	5.000,00		
4 Umlaufvermögen	170120 Girokonto 991133	4.500,00	4.500,00	4.500,00		4.500,00	4.500,00		
5 Abschreibungen	040000 Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 €	500,00	500,00	500,00		500,00	500,00		
Gesamteinnahmen:		5.000,00	5.000,00	5.000,00		5.000,00	5.000,00		
Saldo Ausgaben und Einnahmen:									
11601	Umbau von Grünabfallsammelstellen								
1 Baumaßnahmen	012280 Baukostenzuschüsse	360.000,00	60.000,00	60.000,00		60.000,00	60.000,00		
<i>Bemerkung: Umbau Grünabfallsammelstellen</i>									
Gesamtausgaben:		360.000,00	60.000,00	60.000,00		60.000,00	60.000,00		
4 Umlaufvermögen	170120 Girokonto 991133	288.000,00	48.000,00	48.000,00		48.000,00	48.000,00		
5 Abschreibungen	012280 Baukostenzuschüsse	72.000,00	12.000,00	12.000,00		12.000,00	12.000,00		
Gesamteinnahmen:		360.000,00	60.000,00	60.000,00		60.000,00	60.000,00		
Saldo Ausgaben und Einnahmen:									
22101	Übernahme Behälterbestand Rest- und Bio MGB								
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>									
Gesamtausgaben:		325.000,00							
4 Umlaufvermögen	170120 Girokonto 991133	259.123,00							

Investitionen nach Buchungsstelle

Produkt									
Massnahme									
Kosten-/Finanzierungs- schlüssel	Bilanz- Konto	Frühere Jahre	Planjahr 2023	Planjahr 2024	VE 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Später
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>									
Gesamteinnahmen:		325.000,00							
Saldo Ausgaben und Einnahmen:									

22102	Neubeschaffung Restabfall-MGB 601								
9 Bewegliche Vermögensgegenstände	040000 Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 €		28.000,00	28.000,00		28.000,00	28.000,00		
Gesamtausgaben:			28.000,00	28.000,00		28.000,00	28.000,00		
4 Umlaufvermögen	170120 Girokonto 991133		25.200,00	25.200,00		25.200,00	25.200,00		
5 Abschreibungen	040000 Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 €		2.800,00	2.800,00		2.800,00	2.800,00		
Gesamteinnahmen:			28.000,00	28.000,00		28.000,00	28.000,00		
Saldo Ausgaben und Einnahmen:									

22103	Neubeschaffung Restabfall-MGB 901								
9 Bewegliche Vermögensgegenstände	040000 Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 €		20.000,00	20.000,00		20.000,00	20.000,00		
Gesamtausgaben:			20.000,00	20.000,00		20.000,00	20.000,00		
4 Umlaufvermögen	170120 Girokonto 991133		18.000,00	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	2.000,00		
Gesamteinnahmen:			20.000,00	20.000,00		20.000,00	20.000,00		
Saldo Ausgaben und Einnahmen:									

22104	Neubeschaffung Restabfall-MGB 1201								
9 Bewegliche Vermögensgegenstände	040000 Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 €		25.000,00	25.000,00		25.000,00	25.000,00		
Gesamtausgaben:			25.000,00	25.000,00		25.000,00	25.000,00		
4 Umlaufvermögen	170120 Girokonto 991133		22.500,00	22.500,00		22.500,00	22.500,00		
5 Abschreibungen	040000 Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 €		2.500,00	2.500,00		2.500,00	2.500,00		
Gesamteinnahmen:			25.000,00	25.000,00		25.000,00	25.000,00		
Saldo Ausgaben und Einnahmen:									

Investitionen nach Buchungsstelle

Produkt									
Massnahme									
Kosten-/Finanzierungs- schlüssel	Bilanz- Konto	Frühere Jahre	Planjahr 2023	Planjahr 2024	VE 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Später
22105	Neubeschaffung Restabfall-MGB 240I								
9 Bewegliche Vermögensgegenstände	040000 Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 €		10.000,00	10.000,00		10.000,00	10.000,00		
Gesamtausgaben:			10.000,00	10.000,00		10.000,00	10.000,00		
4 Umlaufvermögen	170120 Girokonto 991133		9.000,00	9.000,00		9.000,00	9.000,00		
5 Abschreibungen	040000 Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 €		1.000,00	1.000,00		1.000,00	1.000,00		
Gesamteinnahmen:			10.000,00	10.000,00		10.000,00	10.000,00		
<i>Saldo Ausgaben und Einnahmen:</i>									
22106	Neubeschaffung Bioabfall-MGB 120I								
9 Bewegliche Vermögensgegenstände	040000 Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 €		55.000,00	55.000,00		55.000,00	55.000,00		
Gesamtausgaben:			55.000,00	55.000,00		55.000,00	55.000,00		
4 Umlaufvermögen	170120 Girokonto 991133		49.500,00	49.500,00		49.500,00	49.500,00		
5 Abschreibungen	040000 Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 €		5.500,00	5.500,00		5.500,00	5.500,00		
Gesamteinnahmen:			55.000,00	55.000,00		55.000,00	55.000,00		
<i>Saldo Ausgaben und Einnahmen:</i>									
22107	Neubeschaffung Bioabfall-MGB 240I								
9 Bewegliche Vermögensgegenstände	040000 Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 €		18.000,00	18.000,00		18.000,00	18.000,00		
Gesamtausgaben:			18.000,00	18.000,00		18.000,00	18.000,00		
4 Umlaufvermögen	170120 Girokonto 991133		16.200,00	16.200,00		16.200,00	16.200,00		
5 Abschreibungen	040000 Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 €		1.800,00	1.800,00		1.800,00	1.800,00		
Gesamteinnahmen:			18.000,00	18.000,00		18.000,00	18.000,00		
<i>Saldo Ausgaben und Einnahmen:</i>									
22108	Neubeschaffung PPK-MGB 240I								
9 Bewegliche Vermögensgegenstände	040000 Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 €		25.000,00	25.000,00		25.000,00	25.000,00		
Gesamtausgaben:			25.000,00	25.000,00		25.000,00	25.000,00		
4 Umlaufvermögen	170120 Girokonto 991133		22.500,00	22.500,00		22.500,00	22.500,00		

Investitionen nach Buchungsstelle

Produkt									
Massnahme									
Kosten-/Finanzierungs- schlüssel	Bilanz- Konto	Frühere Jahre	Planjahr 2023	Planjahr 2024	VE 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Später
5 Abschreibungen	040000 Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 €		2.500,00	2.500,00		2.500,00	2.500,00		
Gesamteinnahmen:			25.000,00	25.000,00		25.000,00	25.000,00		
<i>Saldo Ausgaben und Einnahmen:</i>									
22201 Neubeschaffung E-Sammelbehälter (3m³)									
9 Bewegliche Vermögensgegenstände	040000 Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 €	30.000,00							
Gesamtausgaben:		30.000,00							
4 Umlaufvermögen	170120 Girokonto 991133	27.000,00							
5 Abschreibungen	040000 Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 €	3.000,00							
Gesamteinnahmen:		30.000,00							
<i>Saldo Ausgaben und Einnahmen:</i>									
23101 Baumaßnahmen WSH Kindsbach									
1 Baumaßnahmen	040000 Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 €		80.000,00	80.000,00					
Gesamtausgaben:			80.000,00	80.000,00					
4 Umlaufvermögen	170120 Girokonto 991133		78.000,00	78.000,00					
5 Abschreibungen	040000 Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 €		2.000,00	2.000,00					
Gesamteinnahmen:			80.000,00	80.000,00					
<i>Saldo Ausgaben und Einnahmen:</i>									
Auszahlungen insgesamt:		722.000,00	328.000,00	328.000,00		248.000,00	248.000,00		
Einzahlungen insgesamt:		722.000,00	328.000,00	328.000,00		248.000,00	248.000,00		
<i>Saldo Aus- und Einzahlungen insgesamt:</i>									

Investitionen nach Buchungsstelle

Produkt									
Massnahme									
Kosten-/Finanzierungs- schlüssel	Bilanz- Konto	Frühere Jahre	Planjahr 2023	Planjahr 2024	VE 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Später
5390	BgA DSD								
1	GWG bis 1.000€								
7 Geringwertige Wirtschaftsgüter	049000 GWG bis 1.000€		800,00	800,00		800,00	800,00		
Gesamtausgaben:			800,00	800,00		800,00	800,00		
4 Umlaufvermögen	170120 Girokonto 991133		800,00	800,00		800,00	800,00		
Gesamteinnahmen:			800,00	800,00		800,00	800,00		
<i>Saldo Ausgaben und Einnahmen:</i>									
22108	Neubeschaffung PPK-MGB 2401								
9 Bewegliche Vermögensgegenstände	040000 Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 €		15.000,00	15.000,00		15.000,00	15.000,00		
Gesamtausgaben:			15.000,00	15.000,00		15.000,00	15.000,00		
4 Umlaufvermögen	040000 Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 €		13.500,00	13.500,00		13.500,00	13.500,00		
5 Abschreibungen	040000 Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 €		1.500,00	1.500,00		1.500,00	1.500,00		
Gesamteinnahmen:			15.000,00	15.000,00		15.000,00	15.000,00		
<i>Saldo Ausgaben und Einnahmen:</i>									
Auszahlungen insgesamt:			15.800,00	15.800,00		15.800,00	15.800,00		
Einzahlungen insgesamt:			15.800,00	15.800,00		15.800,00	15.800,00		
<i>Saldo Aus- und Einzahlungen insgesamt:</i>									