

Zwischenbericht zum

30.09.2017

Abfallentsorgungseinrichtung des Landkreises Kaiserslautern

Gem. § 21 der Eigenbetriebs- und Anstaltsverordnung für Rheinland-Pfalz ist spätestens zum 30.09. eines Jahres über die Entwicklung der Erträge und Aufwendungen sowie über die Abwicklung des Vermögensplanes ein Zwischenbericht vorzulegen. Wegen der größeren Aussagekraft wurde der Zwischenbericht auf Grundlage der zum 30.09. vorliegenden Rechnungsergebnisse erstellt.

Die nachfolgende Übersicht bezieht sich auf die Gesamteinrichtung und umfasst sowohl die Sparte hoheitlicher Bereich, als auch den Betrieb gewerblicher Art „DSD“.

Anhand dieser Rechnungsergebnisse, hochgerechnet zum 31.12. ergeben sich folgende relevante Abweichungen des voraussichtlichen Ist-Ergebnisses zu den prognostizierten Zahlen des Wirtschaftsplanes:

Gesamtübersicht:

Für das Wirtschaftsjahr 2017 ist der Wirtschaftsplan aufgestellt

mit Erträgen in Höhe von	18.034.120,00 €
Das voraussichtliche Ergebnis zum 31.12.17 beträgt	18.307.746,83 €
Dies entspricht einer Erfüllungsquote von rd.	101,52%
Der Voranschlag der Aufwendungen beträgt	17.738.180,00 €
Das voraussichtliche Ergebnis zum 31.12.17 beträgt	17.890.055,09 €
Dies entspricht einer Erfüllungsquote von rd.	100,86%

Das prognostizierte Jahresergebnis 2017 beläuft sich somit auf einen

Jahresgewinn von rd. **417.691,74 €**

Dieser Gewinn ergibt sich aus nachfolgender Übersicht, in der jeweils nur die ergebnisrelevanten Plan-/ Sollabweichungen der Erträge und Aufwendungen dargestellt werden:

Vorbemerkungen:

Der Zwischenbericht 2017 bildet neben der Überwachung unterjähriger wirtschaftlicher Entwicklungen eine Prognose des voraussichtlichen Jahresergebnisses ab. Grundlage hierfür sind die Ist-Bestände zum 30.09. des laufenden Jahres unter Berücksichtigung prognostizierter Jahresmengen, allgemeiner Kostenentwicklungen sowie saisonaler Randbedingungen.

Durch die zum Jahreswechsel 2016/ 17 vollzogene Softwareumstellung in der Finanzbuchhaltung ergeben sich erhebliche Verbesserungen der Gesamttransparenz des Wirtschaftsplans insbesondere hinsichtlich der beiden Sparten hoheitlicher Bereich und Betrieb gewerblicher Art „DSD“. Aus Gründen der besseren Darstellbarkeit der wirtschaftlichen Verhältnisse und aus Vereinfachungsgründen wird nachfolgend ausschließlich auf die Entwicklungen der Gesamteinrichtung abgestellt.

Erfolgsplan/ Erträge:

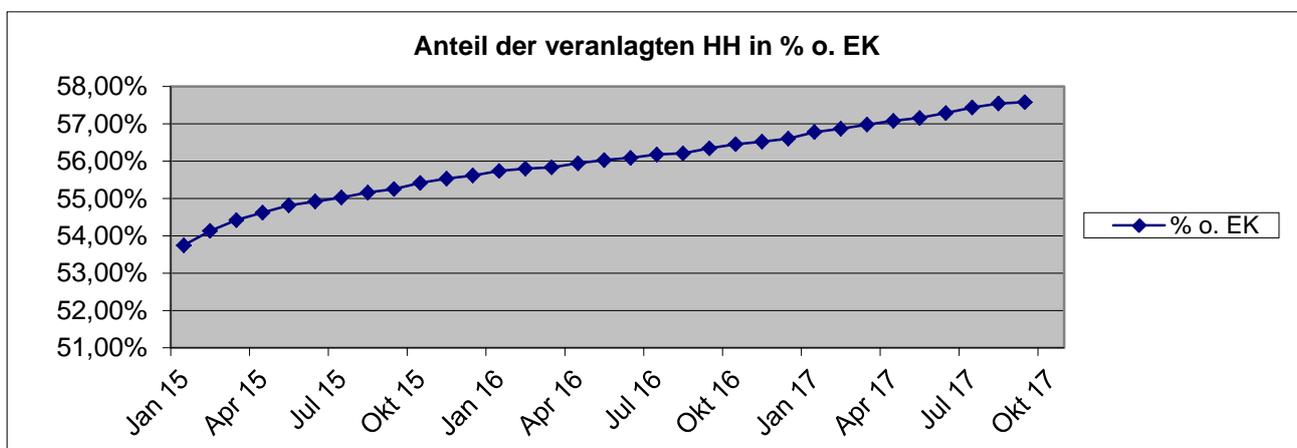
I. Benutzungsgebühren

Entgegen dem demografiebedingten Trend stetig sinkender Abfallgebühren ist seit 2015 erstmals eine gegenläufige Entwicklung, als Ausfluss einer Reihe von Maßnahmen zur Optimierung der Veranlagungen privater Haushalte und sonstiger Anfallstellen (insb. Gewerbebetriebe) erkennbar. Auch wirkte diesem Abwärtstrend in 2016 der Zuzug von Flüchtlingen entgegen. Diese positiven Entwicklungen sind auch 2017 in der allgemeinen Gebührenentwicklung weiterhin festzustellen.

Im privaten Bereich wurde der Anschluss der Wochenendgebiete sowie sonstiger bislang nicht ordnungsgemäß an die Entsorgungseinrichtung angeschlossenen Wohnbereiche abgeschlossen. Auch wurde 2017 weiter die ordnungsgemäße Veranlagung von Gewerbebetrieben überprüft und bei fehlender oder unzureichender Veranlagung entsprechend korrigiert.

Positiv wirken sich in 2017 weiterhin auch die Satzungsänderungen des Landkreises in Bezug auf die Voraussetzungen zur Eigenkompostierung aus. Durch die Intensivierung der Öffentlichkeitsarbeit und die Konkretisierung der Ausnahmetatbestände für die Befreiung von der Eigenkompostierung, entscheiden sich Hausbesitzer immer häufiger für eine Biotonne.

Hierdurch ist der Teil der Nutzer von Biotonnen von 2015 bis heute um über 8 % gestiegen. Durch den Wegfall von ermäßigten Abfallgebührenzählern zugunsten von Biotonnennutzern verbessern sich damit die Erträge aus Benutzungsgebühren.



Diesen positiven Entwicklungen stehen jedoch nicht unwesentliche Ertragseinbußen bei den Benutzungsgebühren im sonstigen Bereich gegenüber. U.a. hat sich im Bereich der Entsorgung auf den US-Liegenschaften, trotz in etwa gleichbleibender Abfallmengen, das abrechnungsrelevante Volumen weiter verringert.

Die im privaten und gewerblichen Bereich erzielten Mehrerlöse konnten die Rückgänge bei den sonstigen Gebühren jedoch nahezu vollständig ausgleichen, sodass sich gegenüber dem Planansatz dennoch keine Veränderungen ergeben werden.

II. Erträge aus Vermarktung

Die Erträge aus der Vermarktung von werthaltigen Abfällen bewegen sich insgesamt rund **238 T€ oberhalb** des Planansatzes.

Im Bereich der Vermarktung von Papier, Pappe und Kartonagen (PPK) gibt es derzeit zwei gegenläufige Entwicklungen. Zum einen ist eine weitere Abwärtsentwicklung bei den PPK-Abfallmengen zu verzeichnen, zum anderen sind die Vermarktungserlöse auf Grundlage des PPK EUWID (= mittlerer Verkaufspreisindex des europäischen Wirtschaftsdienstes) seit Beginn des Jahres um fast 63% gestiegen, was den Mengenrückgang kompensiert.

Hierdurch können im Geschäftsjahr Mehrerlöse allein aus der Vermarktung von PPK in Höhe von voraussichtlich rund **219 T€** erzielt werden.

Die weiteren Mehrerlöse ergeben sich aus gestiegenen Vermarktungspreisen für Metall- und Elektroschrotten.

III. Sonstige vermischte Erträge:

Bei den sonstigen Erträgen sind die Mahngebühren um rd. **T€45** höher, als im Wirtschaftsplan vorgesehen, da aufgrund der hohen Zahl der dem Abfallwirtschaftsbetrieb erteilten SEPA-Lastschriftmandate davon ausgegangen wurde, dass sich die Mahnverfahren hierdurch verringern werden. Dies war leider nicht der Fall.

Für eine Ersatzvornahme aus illegaler Abfallbeseitigung wurden zusätzlich rd. **T€10** vereinnahmt.

Zeitlich bedingt konnten durch Abfallberater nur weniger Kontrollen auf ordnungsgemäße EK durchgeführt werden. Hierdurch ergeben sich Mindererträge von rd. **T€12** gegenüber dem Planansatz.

Die Entwicklung aller nicht angeführten Ertragspositionen verläuft in etwa plangemäß, geringfügige Abweichungen ergeben sich betriebsbedingt und heben sich gegenseitig auf.

Die Gebühreneinnahmesituation und die Mehrerträge im Vermarktungssektor führen insgesamt zu einem um rund **T€273** verbesserten Gesamtertrag gegenüber dem Wirtschaftsplanansatz.

Erfolgsplan/ Aufwendungen:

IV. Deponie- und Entsorgungskosten

Der Aufwand für die Verwertung und Behandlung von Abfällen bleibt mit einem geringfügigen Abschlag von rd. **T€58** nahezu gleich.

Die wesentlichen Veränderungen stellen sich im Einzelnen wie folgt dar (jeweils ggü. Planung):

Hausrestabfall:	Verminderung der Abfallmengen um	1%	(= - T€ 46)
Bioabfall:	Verminderung der Abfallmengen um	3%	(= - T€ 23)
Sperr- und Bauabfälle:	Steigerung der Abfallmengen um	3%	(= +T€ 13)
Gewerbeabfälle:	Verminderung der Abfallmengen um	18%	(= - T€ 107)
Garten- und Parkabfälle:	Steigerung der Abfallmengen um	12%	(= +T€ 60)
Sonstige Abfälle	Steigerung der Abfallmengen um	33%	(= +T€ 5)
Illegale Abfälle:	Steigerung der illegalen Ablagerungen		(= +T€ 12)

Bei den Garten- und Parkabfällen ist erstmals wieder eine Erhöhung ggü. den Vorjahren zu verzeichnen. Grund hierfür sind die Grünabfallsammelstellen Trippstadt und Stelzenberg, die 2017 zur Umstellung auf einen Betrieb nach kreiseinheitlichen Kriterien komplett geräumt werden mussten und wodurch einmalig erhöhte Entsorgungskosten angefallen sind. Nach derzeitigen Mengenprognosen (ca. 24.000 Mg) belaufen sich die Kosten für die Entsorgung von Garten- und Parkabfällen in etwa **T€60** oberhalb des Planansatzes für 2017.

Diesem Betrag steht eine Verbesserung bei den Kommunal- und Gewerbeabfällen in nahezu gleicher Höhe gegenüber, die sich aus Einsparungen bei den Streitkräfteliegenschaften, aber auch durch Verschiebung zu Lasten der Restabfälle im Rahmen von Tourenplanänderungen ergibt.

V. Unternehmerentgelte und Dienstleistungen

Bewirtschaftung der Grünabfallsammelstellen

Das im Bereich der Deponiekosten für Garten- und Parkabfälle angeführte gilt auch für die diesbezüglichen Unternehmerentgelte in Bezug auf die Räumkosten. Diese erhöhen sich analog der obigen Betrachtung um rund **T€30** gegenüber der Planung.

Einsammlung von PPK-Behältern

Bei der Aufstellung des Wirtschaftsplans 2017 wurden die anteiligen Kosten für das Einsammeln der PPK-Ware im Bereich BgA „DSD“ eingeplant. Diese fallen jedoch aus rechtlichen Gründen nur noch im hoheitlichen Bereich an, da nur der kommunale Anteil an PPK gegenüber dem Unternehmer vergütet wird. Diese Verschiebung i.H.v. **rd. T€45** gleicht sich daher aus.

Der Planansatz „Einsammlung Sonderabfälle“ wurde bei der Erstellung des Wirtschaftsplans 2017 aus den Konten des Wirtschaftsplans 2016 nicht in die neue Planung übermittelt. Der Ansatz fehlte daher komplett und erhöht den Aufwand um **rd. T€102**.

Nach Verrechnung der Unternehmerentgelte liegen diese in Summe **rd. T€105** über dem Planansatz.

VI. Personal-, Sach- und Verwaltungskosten

Die Personalkosten werden sich gegenüber dem Planansatz um rund **T€23 erhöhen**. Grund hierfür ist die ab 2017 bilanzielle Überführung der Pensions- und Beihilferückstellungen für die im Eigenbetrieb tätigen Beamten, aus dem Haushalt des Landkreises in den Abfallwirtschaftsbetrieb. Die Abbildung der Personal-, Sach- und Gemeinkosten erfolgt unterjährig in einer Summe auf dem jeweiligen Sparten-Verrechnungskonto, auf Grundlage eines Kostenberechnungsmodells (Verwaltungskostenvereinbarung). Die Umbuchung auf die jeweiligen Einzelkonten erfolgt zum Jahresab-

schluss mit den tatsächlichen Zahlen die durch die Personalabteilung zur Verfügung gestellt werden. Aus derzeitiger Sicht werden sich keine Abweichungen zwischen Plan- und Ist-Zahlen ergeben.

VIII. Abschreibungen

Die Abschreibungen erhöhen sich gegenüber dem Planansatz im Bereich der Baukostenzuschüsse (Ausstattung der Grünabfallsammelstellen) um rd. **T€4** gegenüber der Planung.

IX. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Durch Intensivierung der Öffentlichkeitsarbeit aufgrund der Tourenplanänderung zum Jahresbeginn beläuft sich der diesbezügliche Aufwand rd. **T€13** über dem Planansatz.

Für die Umstellung der Datenverarbeitung fallen voraussichtliche Mehraufwendungen i.H.v. **T€15** an.

Durch die mittlerweile nahezu vollständige Aufarbeitung von Altfällen im Vollstreckungsbereich wird sich die Zahl der Niederschlagungen um rund **T€10** vermindern.

Nach Verrechnung der verbleibenden Positionen des sonst. betrieblichen Aufwands ergibt sich hier ein Mehraufwand von rund **T€49**.

X. Zinsen und Steuern

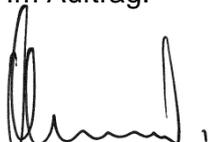
Durch die hohen Vermarktungserlöse aus PPK bezogen auf den Betrieb gewerblicher Art „DSD“, erhöhen sich zwangsläufig die auf Gewinn und Vermögen zu entrichtenden Steuern um rd. **T€19** gegenüber der Planung (Körperschaftssteuer/Soli. **+T€8**, Gewerbeertragssteuer **+T€7**, Kapitalertragssteuer/Soli. **+T€4**).

Die Entwicklung der sonstigen Aufwendungen verläuft in etwa plangemäß. Geringfügige Abweichungen heben sich gegenseitig auf. Insgesamt wird sich nach dem vorläufigen Prognoseergebnis der Aufwand gegenüber der Planung um rund **152 T€** erhöhen.

Vermögensplan:

Aufgrund des im Erfolgsplan ausgewiesenen Jahresgewinns können alle geplanten Auszahlungen für Investitionen aus dem Gewinn gedeckt werden.

Im Auftrag:



Michael Mersinger
Fachbereichsleiter

Controllingbereich zum 30.09.2017

Sparte-Nr.	Bu-Sparte	Bu-Konto#	E(1)/Budget	E(1)/A(2)	Konto-Bezeichnung	Ansatz WP 2017	Prognose zum 31.12.	Abweichung von Ansatz WP in %
Benutzungsgebühren						16.899.500,00 €	16.894.807,52 €	0%
5380	Abfallwirts	401100	100	1	Benutzungsgebühren Hausmüll	10.750.000,00 €	10.776.523,80 €	0%
5390	BgA DSD	401100	0	1	Benutzungsgebühren Hausmüll	- €	- €	
5380	Abfallwirts	402100	100	1	Gewerbe Container/ Mulde (inkl. 3,3m³/5,5m³ turnusgemäß)	215.000,00 €	205.224,13 €	-5%
5390	BgA DSD	402100	0	1	Gewerbe Container/ Mulde (inkl. 3,3m³/5,5m³ turnusgemäß)	- €	- €	
5380	Abfallwirts	402200	100	1	Gewerbe und Private 1,1m³ (turnusgemäße Abholung)	519.000,00 €	553.220,30 €	7%
5380	Abfallwirts	402300	100	1	Gewerbe und Private 1,1m³bis 40m³ (Abrufabfuhr)	11.500,00 €	11.247,23 €	-2%
5380	Abfallwirts	402400	100	1	Benutzungsgebühren sonstiger Bereich	5.350.000,00 €	5.283.799,00 €	-1%
5380	Abfallwirts	403100	100	1	Gebühren für Restabfallsäcke	33.000,00 €	60.026,40 €	82%
5390	BgA DSD	403100	0	1	Gebühren für Restabfallsäcke	- €	- €	
5380	Abfallwirts	534120	100	1	Gebühren für Behältertausch	21.000,00 €	4.766,67 €	-77%
Sonstige vermischte Erträge						212.120,00 €	251.893,14 €	16%
5380	Abfallwirts	439100	300	1	Sonstige Umsatzerlöse	- €	- €	
5380	Abfallwirts	530010	300	1	Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermö	- €	- €	
5380	Abfallwirts	530020	300	1	Erträge aus Zuschreibungen des Anlagevermögens	- €	- €	
5380	Abfallwirts	531000	300	1	Erträge aus der Herabsetzung der Wertberichtigung zu Forderun	- €	- €	
5380	Abfallwirts	532000	300	1	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Wirtschaftsprü	- €	- €	
5390	BgA DSD	532000	400	1	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Wirtschaftsprü	- €	- €	
5380	Abfallwirts	532010	0	1	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Honorar Steu	- €	- €	
5390	BgA DSD	532010	400	1	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Honorar Steu	- €	- €	
5380	Abfallwirts	532020	300	1	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Jahresabschl	- €	- €	
5390	BgA DSD	532020	400	1	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Jahresabschl	- €	- €	
5380	Abfallwirts	532040	0	1	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen Soli. f. Kapitalertr	- €	- €	
5390	BgA DSD	532040	0	1	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen Soli. f. Kapitalertr	- €	- €	
5380	Abfallwirts	532050	0	1	Erträge aus der Auflösung von Körperschaftssteuerückstellunge	- €	- €	
5390	BgA DSD	532050	0	1	Erträge aus der Auflösung von Körperschaftssteuerückstellunge	- €	- €	
5390	BgA DSD	532050	0	1	Erträge aus der Auflösung von Körperschaftssteuerückstellunge	- €	- €	
5380	Abfallwirts	532060	0	1	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen Soli. f. Körpersch	- €	- €	
5390	BgA DSD	532060	0	1	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen Soli. f. Körpersch	- €	- €	
5380	Abfallwirts	532070	0	1	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Gewerbesteuer	- €	- €	
5390	BgA DSD	532070	0	1	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Gewerbesteuer	- €	- €	
5390	BgA DSD	532070	0	1	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Gewerbesteuer	- €	- €	
5380	Abfallwirts	532100	800	1	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für ATZ	- €	- €	

Sparte-I	Sparte	Konto	Budget	E/A	Konten-Bezeichnung	Ansatz im WP	Prognose z. 31.12.	Abw. v. WP in %
5380	Abfallwirts	532200	800	1	Erträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen	- €	- €	
5380	Abfallwirts	532210	0	1	Erträge aus der Auflösung von Beihilferückstellungen	- €	- €	
5390	BgA DSD	532210	0	1	Erträge aus der Auflösung von Beihilferückstellungen	- €	- €	
5390	BgA DSD	532210	0	1	Erträge aus der Auflösung von Beihilferückstellungen	- €	- €	
5380	Abfallwirts	532300	300	1	Erträge aus der Auflösung von Steuerrückstellungen	- €	- €	
5380	Abfallwirts	532400	300	1	Erträge aus der Auflösung von Gewinnrückstellungen	- €	- €	
5380	Abfallwirts	532500	0	1	Erträge aus der Auflösung von sonst. Rückstellungen	- €	- €	
5380	Abfallwirts	534010	0	1	Kostenerstattung für Ersatzvornahmen	- €	10.354,52 €	
5380	Abfallwirts	534100	300	1	Verwaltungsgebühren	200,00 €	431,21 €	116%
5380	Abfallwirts	534110	300	1	Bußgelder	20.000,00 €	7.024,41 €	-65%
5390	BgA DSD	534110	0	1	Bußgelder	- €	- €	
5380	Abfallwirts	534130	300	1	Mahngebühren, Säumiszuschläge	35.000,00 €	80.000,00 €	129%
5390	BgA DSD	534130	0	1	Mahngebühren, Säumiszuschläge	- €	- €	
5380	Abfallwirts	534140	300	1	Kostenerstattung für Kfz-Benutzung d. Einrichtungsträger	1.750,00 €	- €	-100%
5390	BgA DSD	534140	400	1	Kostenerstattung für Kfz-Benutzung d. Einrichtungsträger	150,00 €	150,00 €	0%
5380	Abfallwirts	534150	300	1	Erträge aus Werbeeinnahmen	7.500,00 €	6.200,00 €	-17%
5390	BgA DSD	534150	400	1	Erträge aus Werbeeinnahmen	- €	- €	
5380	Abfallwirts	534200	300	1	sonstige betriebliche Erträge	500,00 €	- €	-100%
5390	BgA DSD	534200	400	1	sonstige betriebliche Erträge	- €	- €	
5380	Abfallwirts	535000	0	1	Einnahmen aus Kostenerstattung für Dienstleistungen (DSD)	- €	- €	
5390	BgA DSD	535000	400	1	Einnahmen aus Kostenerstattung für Dienstleistungen (DSD)	147.000,00 €	147.446,52 €	0%
5380	Abfallwirts	535100	0	1	Systemmitbenutzung PPK-Behälter (DSD)	- €	- €	
5390	BgA DSD	535100	400	1	Systemmitbenutzung PPK-Behälter (DSD)	- €	- €	
5380	Abfallwirts	535200	0	1	Systemmitbenutzung PPK-Container (DSD)	- €	- €	
5390	BgA DSD	535200	400	1	Systemmitbenutzung PPK-Container (DSD)	- €	- €	
5380	Abfallwirts	592010	900	1	KFZ-Versicherung	- €	- €	
5390	BgA DSD	592010	910	1	KFZ-Versicherung	- €	- €	
5380	Abfallwirts	620010	1020	1	Zinsen aus Bankkonten	- €	- €	
5380	Abfallwirts	620011	1020	1	Zinsen aus Sparanlagen	20,00 €	20,00 €	0%
5380	Abfallwirts	620020	1020	1	Zinsen aus Festgeldkonten und Rücklagen	- €	- €	
5380	Abfallwirts	620050	0	1	Säumniszuschläge, Verzugs-, Stundungs- und Prozesszinsen	- €	266,48 €	
5390	BgA DSD	620080	1020	1	Erstattungszinsen	- €	- €	
5380	Abfallwirts	620100	1020	1	Zinserträge aus Abzinsung Gebührenausgleichsrückstellung	- €	- €	
5380	Abfallwirts	620910	1020	1	Zinsen für Verrechnungskonto Kasse / Eigenbetrieb	- €	- €	
Erträge aus Vermarktung						922.500,00 €	1.161.046,17 €	21%
5380	Abfallwirts	536000	200	1	Erträge aus der Vermarktung von PPK	800.000,00 €	970.468,38 €	21%
5390	BgA DSD	536000	200	1	Erträge aus der Vermarktung von PPK	95.000,00 €	143.915,23 €	51%
5380	Abfallwirts	537000	200	1	Erträge aus der Vermarktung von Elektroschrotten	14.000,00 €	25.207,83 €	80%

Sparte-1	Sparte	Konto	Budget	E/A	Konten-Bezeichnung	Ansatz im WP	Prognose z. 31.12.	Abw. v. WP in %
5380	Abfallwirts	538000	200	1	Erträge aus der Vermarktung von Almetallen	7.000,00 €	14.776,49 €	111%
5380	Abfallwirts	539000	200	1	Erträge aus der Vermarktung von sonst. Wertstoffen	6.500,00 €	6.678,24 €	3%

Deponie- und Entsorgungskosten						10.010.000,00 €	9.951.745,00 €	-1%
5380	Abfallwirts	541000	500	2	Deponiegrundgebühren	3.766.000,00 €	3.790.322,00 €	1%
5380	Abfallwirts	541100	510	2	Deponiegebühren Bioabfälle	810.000,00 €	786.587,24 €	-3%
5380	Abfallwirts	541200	520	2	Deponiegebühren Garten- und Parkabfälle	510.000,00 €	570.000,00 €	12%
5380	Abfallwirts	541300	530	2	Deponiegebühren Gewerbeabfälle	595.000,00 €	487.629,27 €	-18%
5380	Abfallwirts	541400	540	2	Deponiegebühren mineralische Abfälle	55.000,00 €	56.925,32 €	4%
5380	Abfallwirts	541500	550	2	Deponiegebühren Restabfälle	3.495.000,00 €	3.449.150,00 €	-1%
5380	Abfallwirts	541600	560	2	Deponiegebühren Sonderabfälle	339.000,00 €	341.139,51 €	1%
5380	Abfallwirts	541700	570	2	Deponiegebühren Sperr- und Bauabfälle	425.000,00 €	438.224,67 €	3%
5380	Abfallwirts	541800	700	2	Deponiegebühren sonstige Abfälle	15.000,00 €	19.887,00 €	33%
5390	BgA DSD	541800	600	2	Deponiegebühren sonstige Abfälle	- €	- €	
5380	Abfallwirts	541900	600	2	Deponiegebühren illegale Abfälle	- €	11.880,00 €	

Unternehmerentgelte und Dienstleistungen						6.334.600,00 €	6.439.453,46 €	2%
5380	Abfallwirts	542100	510	2	Einsammlung Bioabfälle	572.000,00 €	587.464,88 €	3%
5380	Abfallwirts	542200	520	2	Einsammlung Garten- und Parkabfälle	520.000,00 €	550.000,00 €	6%
5380	Abfallwirts	542300	530	2	Einsammlung Gewerbeabfälle (einschl. Abrufcontainer)	4.000,00 €	4.794,54 €	20%
5380	Abfallwirts	542310	530	2	Einsammlung 1,1m³-Container (einschl. gewerbl. Bereich)	207.000,00 €	194.877,59 €	-6%
5380	Abfallwirts	542320	530	2	Einsammlung Abfälle sonstiger Bereich	1.555.000,00 €	1.538.071,00 €	-1%
5380	Abfallwirts	542400	580	2	Einsammlung Elektroschrott	75.000,00 €	71.280,00 €	-5%
5380	Abfallwirts	542500	550	2	Einsammlung Hausrestabfälle	945.000,00 €	956.382,78 €	1%
5380	Abfallwirts	542600	560	2	Einsammlung Sonderabfälle (Umweltmobil)	- €	102.630,24 €	
5380	Abfallwirts	542700	570	2	Einsammlung Sperrabfälle	240.000,00 €	234.320,51 €	-2%
5380	Abfallwirts	542800	590	2	Einsammlung Papier, Pappe u. Kartonagen Behälter	450.000,00 €	495.364,19 €	10%
5390	BgA DSD	542800	910	2	Einsammlung Papier, Pappe u. Kartonagen Behälter	44.000,00 €	- €	-100%
5380	Abfallwirts	542810	590	2	Einsammlung Papier, Pappe u. Kartonagen Container	6.000,00 €	7.673,34 €	28%
5390	BgA DSD	542810	910	2	Einsammlung Papier, Pappe u. Kartonagen Container	500,00 €	- €	-100%
5380	Abfallwirts	542820	590	2	Transportkosten PPK-Vermarktung	71.500,00 €	69.734,69 €	-2%
5390	BgA DSD	542820	910	2	Transportkosten PPK-Vermarktung	7.100,00 €	6.874,92 €	-3%
5380	Abfallwirts	542830	590	2	Umschlagkosten Papier, Pappe und Kartonagen	44.000,00 €	41.582,79 €	-5%
5390	BgA DSD	542830	910	2	Umschlagkosten Papier, Pappe und Kartonagen	5.000,00 €	4.878,44 €	-2%
5380	Abfallwirts	542840	590	2	PPK-Sammlung durch gemeinnützige Vereine	1.000,00 €	- €	-100%
5390	BgA DSD	542840	910	2	PPK-Sammlung durch gemeinnützige Vereine	500,00 €	309,60 €	-38%
5380	Abfallwirts	544000	700	2	Betriebskosten und Unterhaltung WSH Kindsbach	175.000,00 €	183.360,00 €	5%
5380	Abfallwirts	544100	700	2	Betriebskosten und Unterhaltung WSH ZAK	1.100.000,00 €	1.106.341,63 €	1%
5380	Abfallwirts	545100	510	2	Behältermanagement Bio-Abfälle	70.000,00 €	67.170,93 €	-4%

Sparte-1	Sparte	Konto	Budget	E/A	Konten-Bezeichnung	Ansatz im WP	Prognose z. 31.12.	Abw. v. WP in %
5380	Abfallwirts	545400	540	2	Behältermanagement Mineralik	- €	- €	
5380	Abfallwirts	545500	550	2	Behältermanagement Restabfälle	143.000,00 €	138.650,07 €	-3%
5380	Abfallwirts	545510	550	2	Behältermanagement Restabfallsäcke	10.000,00 €	- €	-100%
5380	Abfallwirts	545800	590	2	Behältermanagement Papier, Pappe und Kartonagen	25.000,00 €	18.612,60 €	-26%
5390	BgA DSD	545800	910	2	Behältermanagement Papier, Pappe und Kartonagen	2.500,00 €	1.835,04 €	-27%
5380	Abfallwirts	546000	600	2	Beseitigung von illegalen Abfällen	15.000,00 €	11.348,18 €	-24%
5390	BgA DSD	546000	600	2	Beseitigung von illegalen Abfällen	- €	- €	
5380	Abfallwirts	546100	600	2	Reinigungsaktionen und Umwelttage	2.000,00 €	2.500,00 €	25%
5380	Abfallwirts	547000	910	2	Erstattungen für Dienstleistungen an Verbandsgemeinden (DSD)	2.500,00 €	2.218,65 €	-11%
5390	BgA DSD	547000	910	2	Erstattungen für Dienstleistungen an Verbandsgemeinden (DSD)	6.000,00 €	5.176,89 €	-14%
5380	Abfallwirts	547100	0	2	Reinigung Glascontainerstandorte (DSD)	- €	- €	
5390	BgA DSD	547100	910	2	Reinigung Glascontainerstandorte (DSD)	36.000,00 €	36.000,00 €	0%

Personal- Sach- u. Verwaltungskosten						979.300,00 €	1.002.947,38 €	2%
5380	Abfallwirts	551010	800	2	Vergütung für Beschäftigte und Beamte	394.000,00 €	- €	-100%
5390	BgA DSD	551010	800	2	Vergütung für Beschäftigte und Beamte	40.500,00 €	- €	-100%
5380	Abfallwirts	558000	520	2	Personalkostenzuschüsse an Gemeinden (GAS)	60.000,00 €	65.000,00 €	8%
5380	Abfallwirts	558020	520	2	Aufwandsentschädigungen	- €	- €	
5380	Abfallwirts	560020	800	2	Arbeitgeberanteil Sozialversicherung	65.500,00 €	- €	-100%
5390	BgA DSD	560020	800	2	Arbeitgeberanteil Sozialversicherung	7.000,00 €	- €	-100%
5380	Abfallwirts	560030	800	2	Beiträge für Zusatzversorgung Beschäftigte	27.500,00 €	- €	-100%
5390	BgA DSD	560030	800	2	Beiträge für Zusatzversorgung Beschäftigte	2.900,00 €	- €	-100%
5380	Abfallwirts	563010	800	2	Pensionsumlagen	40.500,00 €	- €	-100%
5390	BgA DSD	563010	800	2	Pensionsumlagen	3.000,00 €	- €	-100%
5380	Abfallwirts	564000	800	2	Zuführung zu Rückstellungen für Altersteilzeit	- €	- €	
5390	BgA DSD	564000	800	2	Zuführung zu Rückstellungen für Altersteilzeit	- €	- €	
5380	Abfallwirts	564100	0	2	Zuführung zu Pensionsrückstellungen	- €	1.500,00 €	
5380	Abfallwirts	564200	0	2	Zuführung zu Beihilferückstellungen	- €	20.000,00 €	
5380	Abfallwirts	566010	800	2	Unterstützungen, einschl. Beihilfen	10.000,00 €	- €	-100%
5390	BgA DSD	566010	800	2	Unterstützungen, einschl. Beihilfen	800,00 €	- €	-100%
5380	Abfallwirts	599030	850	2	Verwaltungskostenbeitrag Verrechnungskonto	- €	846.477,39 €	
5390	BgA DSD	599030	850	2	Verwaltungskostenbeitrag Verrechnungskonto	- €	64.969,99 €	
5380	Abfallwirts	599031	850	2	Verwaltungskostenbeitrag Personalverwaltung an den Landkreis	11.000,00 €	- €	-100%
5390	BgA DSD	599031	850	2	Verwaltungskostenbeitrag Personalverwaltung an den Landkreis	200,00 €	- €	-100%
5380	Abfallwirts	599032	850	2	Verwaltungskostenbeitrag EDV an den Landkreis	15.500,00 €	- €	-100%
5390	BgA DSD	599032	850	2	Verwaltungskostenbeitrag EDV an den Landkreis	1.100,00 €	- €	-100%
5380	Abfallwirts	599033	850	2	Verwaltungskostenbeitrag Kasse an Landkreis	139.000,00 €	- €	-100%
5390	BgA DSD	599033	850	2	Verwaltungskostenbeitrag Kasse an Landkreis	2.600,00 €	- €	-100%
5380	Abfallwirts	599034	850	2	Verwaltungskostenbeitrag Vollstreckung an den Landkreis	52.000,00 €	- €	-100%

Sparte-	Sparte	Konto	Budget	E/A	Konten-Bezeichnung	Ansatz im WP	Prognose z. 31.12.	Abw. v. WP in %
5390	BgA DSD	599034	800	2	Verwaltungskostenbeitrag Vollstreckung an den Landkreis	- €	- €	
5380	Abfallwirts	599035	850	2	Sach- und Gemeinkostenumlage Landkreis	94.000,00 €	- €	-100%
5390	BgA DSD	599035	850	2	Sach- und Gemeinkostenumlage Landkreis	7.200,00 €	- €	-100%
5380	Abfallwirts	599040	850	2	Fortbildungskosten	5.000,00 €	5.000,00 €	0%

Abschreibungen						39.700,00 €	43.486,00 €	9%
5380	Abfallwirts	570100	1000	2	Abschreibungen auf Software >1.000€	- €	- €	
5380	Abfallwirts	571240	520	2	Abschreibungen auf Baukostenzuschüsse	36.000,00 €	40.000,00 €	11%
5390	BgA DSD	571240	1000	2	Abschreibungen auf Baukostenzuschüsse	- €	- €	
5380	Abfallwirts	571710	1000	2	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung (>1.000€)	2.000,00 €	2.286,00 €	14%
5390	BgA DSD	571710	1000	2	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung (>1.000€)	200,00 €	- €	-100%
5380	Abfallwirts	573000	1000	2	Vollabschreibung GWG (60 bis 1.000€)	1.000,00 €	1.000,00 €	0%
5390	BgA DSD	573000	1000	2	Vollabschreibung GWG (60 bis 1.000€)	500,00 €	200,00 €	-60%

Sonstige betriebliche Aufwendungen/ vermischte Geschäftsaufwendungen						349.230,00 €	398.203,97 €	12%
5380	Abfallwirts	403100	100	2	Gebühren für Restabfallsäcke	- €	1.223,04 €	
5380	Abfallwirts	534130	300	2	Mahngebühren, Säumiszuschläge	- €	- €	
5380	Abfallwirts	540000	900	2	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	4.000,00 €	5.392,64 €	35%
5380	Abfallwirts	547200	0	2	Erstattungen für Verwertungserlöse PPK (Auskehr DSD)	- €	- €	
5390	BgA DSD	547200	910	2	Erstattungen für Verwertungserlöse PPK (Auskehr DSD)	- €	- €	
5380	Abfallwirts	564010	0	2	Zuführung zu Rückstellungen für Wirtschaftsprüfung	- €	- €	
5380	Abfallwirts	564020	0	2	Zuführung zu Rückstellungen für Honorar Steuerberater	- €	- €	
5380	Abfallwirts	564030	0	2	Zuführung zu Rückstellungen für Jahresabschlussprüfung	- €	25.000,00 €	
5380	Abfallwirts	564400	0	2	Zuführung zu Gewinnrückstellungen	- €	- €	
5380	Abfallwirts	564500	0	2	Zuführung zu sonst. Rückstellungen	- €	- €	
5380	Abfallwirts	591010	900	2	Mieten und Pachten	32.000,00 €	29.913,60 €	-7%
5390	BgA DSD	591010	910	2	Mieten und Pachten	2.500,00 €	2.286,24 €	-9%
5380	Abfallwirts	591020	900	2	Kfz-Stellplatz	- €	981,00 €	
5390	BgA DSD	591020	910	2	Kfz-Stellplatz	- €	75,00 €	
5380	Abfallwirts	591050	900	2	Nebenkosten Geschäftsräume	12.000,00 €	13.000,00 €	8%
5390	BgA DSD	591050	910	2	Nebenkosten Geschäftsräume	1.000,00 €	546,24 €	-45%
5380	Abfallwirts	592010	900	2	KFZ-Versicherung	1.000,00 €	665,63 €	-33%
5390	BgA DSD	592010	910	2	KFZ-Versicherung	200,00 €	50,87 €	-75%
5380	Abfallwirts	593010	900	2	Bürobedarf	500,00 €	500,00 €	0%
5390	BgA DSD	593010	910	2	Bürobedarf	60,00 €	60,00 €	0%
5380	Abfallwirts	593020	900	2	Leasingkosten EDV	2.500,00 €	1.927,83 €	-23%
5390	BgA DSD	593020	910	2	Leasingkosten EDV	150,00 €	79,44 €	-47%
5380	Abfallwirts	593030	900	2	Gesetzesblätter, Bücher, Fachzeitschriften	1.000,00 €	1.000,00 €	0%
5390	BgA DSD	593030	910	2	Gesetzesblätter, Bücher, Fachzeitschriften	100,00 €	48,75 €	-51%

Sparte-I	Sparte	Konto	Budget	E/A	Konten-Bezeichnung	Ansatz im WP	Prognose z. 31.12.	Abw. v. WP in %
5380	Abfallwirts	594010	900	2	Porto	70.000,00 €	69.809,15 €	0%
5380	Abfallwirts	594020	900	2	Post- u. Fernmeldegebühren	- €	- €	
5380	Abfallwirts	594030	900	2	Kuvertierarbeiten	25.000,00 €	30.000,00 €	20%
5380	Abfallwirts	595010	900	2	Öffentlichkeitsarbeit (19%)	30.000,00 €	50.300,00 €	68%
5390	BgA DSD	595010	910	2	Öffentlichkeitsarbeit (19%)	15.000,00 €	16.100,00 €	7%
5380	Abfallwirts	595011	900	2	Öffentlichkeitsarbeit (7%)	12.000,00 €	7.000,00 €	-42%
5390	BgA DSD	595011	910	2	Öffentlichkeitsarbeit (7%)	5.000,00 €	2.000,00 €	-60%
5380	Abfallwirts	595020	900	2	Öffentliche Bekanntmachungen	200,00 €	800,00 €	300%
5390	BgA DSD	595020	910	2	Öffentliche Bekanntmachungen	200,00 €	200,00 €	0%
5380	Abfallwirts	596010	850	2	Reisekosten, Tagegelder	400,00 €	500,00 €	25%
5380	Abfallwirts	596020	900	2	Sitzungsgelder	2.000,00 €	2.000,00 €	0%
5380	Abfallwirts	597010	900	2	Prüfungs- und Beratungskosten (Prüfung Jahresabschlüsse, sor	40.000,00 €	35.000,00 €	-13%
5390	BgA DSD	597010	910	2	Prüfungs- und Beratungskosten (Prüfung Jahresabschlüsse, sor	5.000,00 €	7.000,00 €	40%
5380	Abfallwirts	597020	900	2	Prüfungs- und Beratungskosten (Prüfung Steuererklärung)	- €	- €	
5390	BgA DSD	597020	910	2	Prüfungs- und Beratungskosten (Prüfung Steuererklärung)	3.500,00 €	5.000,00 €	43%
5380	Abfallwirts	597030	900	2	Prüfungs- und Beratungskosten (Vergaben und jurist. Beratung)	20.000,00 €	20.000,00 €	0%
5390	BgA DSD	597030	910	2	Prüfungs- und Beratungskosten (Vergaben und jurist. Beratung)	- €	2.000,00 €	
5380	Abfallwirts	598000	900	2	Leasinggebühren Dienst-Kfz	3.000,00 €	2.937,12 €	-2%
5390	BgA DSD	598000	910	2	Leasinggebühren Dienst-Kfz	250,00 €	188,64 €	-25%
5380	Abfallwirts	598100	900	2	Betriebsstoffe Dienst-Kfz	1.500,00 €	1.000,94 €	-33%
5390	BgA DSD	598100	910	2	Betriebsstoffe Dienst-Kfz	100,00 €	67,85 €	-32%
5380	Abfallwirts	599010	900	2	Unterhaltung der Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegen	- €	- €	
5380	Abfallwirts	599050	900	2	Aufwendungen für die Datenverarbeitung	25.000,00 €	40.000,00 €	60%
5390	BgA DSD	599050	910	2	Aufwendungen für die Datenverarbeitung	1.500,00 €	1.000,00 €	-33%
5380	Abfallwirts	599060	1020	2	Kosten des Zahlungsverkehrs	50,00 €	50,00 €	0%
5380	Abfallwirts	599080	900	2	Sonstige Geschäftsaufwendungen	- €	2.500,00 €	
5380	Abfallwirts	599090	900	2	Vermischte Ausgaben	1.000,00 €	- €	-100%
5380	Abfallwirts	599100	900	2	Gerichtskosten	1.500,00 €	- €	-100%
5380	Abfallwirts	599200	900	2	Niederschlagung Abfallgebühren	30.000,00 €	20.000,00 €	-33%
5380	Abfallwirts	651010	1020	2	Zinsen für laufende Kredite (Betriebsmittelkredite)	20,00 €	- €	-100%
5390	BgA DSD	651310	910	2	Verzugszinsen	- €	- €	

Zinsen und Steuern						25.350,00 €	44.219,28 €	43%
5380	Abfallwirts	564300	0	2	Zuführung zu sonst. Steuerrückstellungen	- €	- €	
5380	Abfallwirts	564330	0	2	Zuführung zu Rückstellungen Kapitalertragssteuer	- €	- €	
5390	BgA DSD	564330	0	2	Zuführung zu Rückstellungen Kapitalertragssteuer	- €	- €	
5380	Abfallwirts	564340	0	2	Zuführung zu Rückstellungen Soli. f. Kapitalertragssteuer	- €	- €	
5390	BgA DSD	564340	0	2	Zuführung zu Rückstellungen Soli. f. Kapitalertragssteuer	- €	- €	
5380	Abfallwirts	564350	0	2	Zuführung zu Rückstellungen für Körperschaftssteuer	- €	- €	

Sparte-	Sparte	Konto	Budget	E/A	Konten-Bezeichnung	Ansatz im WP	Prognose z. 31.12.	Abw. v. WP in %
5390	BgA DSD	564350	0	2	Zuführung zu Rückstellungen für Körperschaftssteuer	- €	- €	
5380	Abfallwirts	564360	0	2	Zuführung zu Rückstellungen Soli. f. Körperschaftssteuer	- €	- €	
5390	BgA DSD	564360	0	2	Zuführung zu Rückstellungen Soli. f. Körperschaftssteuer	- €	- €	
5380	Abfallwirts	564370	0	2	Zuführung zu Rückstellungen für Gewerbesteuer	- €	- €	
5390	BgA DSD	564370	0	2	Zuführung zu Rückstellungen für Gewerbesteuer	- €	- €	
5380	Abfallwirts	670010	0	2	Körperschaftssteuer	- €	- €	
5390	BgA DSD	670010	1010	2	Körperschaftssteuer	9.000,00 €	16.616,25 €	85%
5380	Abfallwirts	670020	0	2	Gewerbeertragssteuer	- €	- €	
5390	BgA DSD	670020	1010	2	Gewerbeertragssteuer	8.000,00 €	15.067,50 €	88%
5380	Abfallwirts	670030	0	2	Kapitalertragssteuer	- €	- €	
5390	BgA DSD	670030	1010	2	Kapitalertragssteuer	8.000,00 €	12.363,53 €	55%
5380	Abfallwirts	681020	1010	2	KFZ-Steuer	300,00 €	159,79 €	-47%
5390	BgA DSD	681020	1010	2	KFZ-Steuer	50,00 €	12,21 €	-76%

	Ansatz im Wirtschaftsplan	Prognose z. 31.12.	Abweichung vom Wirtschaftsplan
Summe Erträge im HH-Bereich	17.791.970,00 €	18.016.235,08 €	1%
Summe Aufwand HH-Bereich	17.510.970,00 €	17.689.047,70 €	1%
Gewinn/ Verlust HH-Bereich	281.000,00 €	327.187,38 €	16%
Summe Erträge BgA "DSD"	242.150,00 €	291.511,75 €	20%
Summe Aufwand BgA "DSD"	227.210,00 €	201.007,39 €	-12%
Gewinn/ Verlust Betrieb gewerbl. Art	14.940,00 €	90.504,36 €	506%
Gewinn/ Verlust Gesamteinrichtung:	295.940,00 €	417.691,74 €	41%