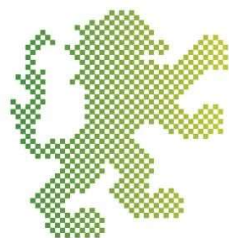


# Wirtschaftsplan 2024



LANDKREIS  
GÖPPINGEN

# AWB

Abfallwirtschaftsbetrieb



[www.awb-gp.de](http://www.awb-gp.de)

# Abfallwirtschaftsbetrieb des Landkreises Göppingen

## Wirtschaftsplan 2024

Aufgrund von § 14 des Eigenbetriebsgesetzes und § 11 der Betriebssatzung des Abfallwirtschaftsbetriebs des Landkreises Göppingen vom 24. November 2000 hat der Kreistag am 19. Dezember 2023 folgenden Wirtschaftsplan beschlossen:

Für das Wirtschaftsjahr 2024 werden festgesetzt:

|           |                                                                                                                     |              |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| <b>1.</b> | <b>Erfolgsplan</b>                                                                                                  |              |
| 1.1       | Summe Erträge                                                                                                       | 29.539.563 € |
| 1.2       | Summe Aufwendungen                                                                                                  | 28.856.215 € |
| 1.3       | Jahresüberschuss (Saldo aus 1.1 und 1.2)                                                                            | 683.348 €    |
| <b>2.</b> | <b>Liquiditätsplan</b>                                                                                              |              |
| 2.1.1     | Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit                                                                       | 26.173.035 € |
| 2.1.2     | Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit                                                                       | 27.771.995 € |
| 2.1.3     | Zahlungsmittelbedarf aus laufender Geschäftstätigkeit<br>(Saldo aus 2.1.1 und 2.1.2)                                | 1.598.960 €  |
| 2.2.1     | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                                                              | 100.000 €    |
| 2.2.2     | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                                              | 1.886.665 €  |
| 2.2.3     | Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit<br>(Saldo aus 2.2.1 und 2.2.2)                                  | 1.786.665 €  |
| 2.3       | Finanzierungsmittelbedarf (Saldo aus 2.1.3 und 2.2.3)                                                               | 3.385.625 €  |
| 2.4.1     | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit                                                                             | 3.000.000 €  |
| 2.4.2     | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit                                                                             | 27.000 €     |
| 2.4.3     | Veranschlagter Finanzierungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit<br>(Saldo aus 2.4.1 und 2.4.2)                  | 2.973.000 €  |
| 2.5       | Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum<br>Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus 2.3 und 2.4.3) | -412.625 €   |
| <b>3.</b> | <b>Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen</b>                                                                | 3.000.000 €  |
| <b>4.</b> | <b>Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen</b>                                                                | 0 €          |
| <b>5.</b> | <b>Höchstbetrag der Kassenkredite</b>                                                                               | 5.000.000 €  |

Göppingen, den 19.12.2023

Edgar Wolff  
Landrat

# Inhaltsübersicht

|                                                                      | <b>ab Seite</b> |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------|
| <b>Vorbericht</b>                                                    | <b>3</b>        |
| <b>Erfolgsplan</b>                                                   | <b>10</b>       |
| • Erläuterungen der einzelnen Konten                                 | 12              |
| • Betriebszweig Beseitigung                                          | 22              |
| • Betriebszweig Verwertung                                           | 23              |
| • Betriebszweig Deponien                                             | 24              |
| <b>Liquiditätsplan mit Investitionsprogramm</b>                      | <b>25</b>       |
| • Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität                        | 27              |
| • Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen                        | 28              |
| • Erläuterungen zu den Einzeldarstellungen der Investitionsmaßnahmen | 32              |
| <b>Stellenübersicht</b>                                              | <b>34</b>       |
| <b>Schuldenstandsübersicht</b>                                       | <b>37</b>       |

# **Vorbericht**

*zum Wirtschaftsplan 2024*

# Vorbericht

## I. Allgemeine Vorbemerkungen

### **1. Rechtsform des Abfallwirtschaftsbetriebs**

Gemäß des Kreistagsbeschlusses vom 20.10.1995 sind die abfallwirtschaftlichen Aufgaben im Landkreis Göppingen seit dem 01.01.1996 aus dem Kernhaushalt des Landratsamts ausgegliedert und werden durch einen Eigenbetrieb mit der Bezeichnung „Abfallwirtschaftsbetrieb des Landkreises Göppingen“ (AWB) erfüllt.

Der AWB besitzt keine eigene Rechtspersönlichkeit, ist jedoch organisatorisch und wirtschaftlich eigenständig. Es besteht demnach eine unabhängige Wirtschaftsplanung und Buchführung. Die Kassengeschäfte werden in Form einer verbundenen Sonderkasse geführt. Andere Dienste des Landratsamtes (Personalverwaltung, Vollzugsdienst, Justizariat usw.) werden vom AWB gegen Kostenersatz in Anspruch genommen. Die Rechtsverhältnisse sind in der Betriebssatzung geregelt. Betriebsausschuss ist als beschließender Ausschuss der Ausschuss für Umwelt und Verkehr (UVA).

Der Eigenbetrieb wird entsprechend der Vorschriften des Eigenbetriebsrechts (Eigenbetriebsgesetz - EigBG - und Eigenbetriebsverordnung – EigBVO-HGB), der Gemeinde- bzw. Landkreisordnung und des Handelsgesetzbuchs geführt.

Der Landtag von Baden-Württemberg hat am 17.06.2020 das neue Eigenbetriebsgesetz (EigBG) beschlossen (vgl. Artikel 1 des Gesetzes zur Änderung des Eigenbetriebsgesetzes, des Gesetzes über die kommunale Zusammenarbeit und der Gemeindeordnung vom 17.06.2020, GBl. S. 403 ff.).

Die auf der Ermächtigung von § 18 EigBG basierende Verordnung des Innenministeriums über die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen der Eigenbetriebe auf Grundlage des Handelsgesetzbuches (HGB-Eigenbetrieb) und der kommunalen Doppik (Doppik-Eigenbetrieb) wurde am 21.10.2020 im Gesetzblatt für Baden-Württemberg verkündet (vgl. Artikel 1 EigBVO-HGB und Artikel 2 EigBVO-Doppik der Verordnung des Innenministeriums über die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen der Eigenbetriebe auf Grundlage des Handelsgesetzbuchs und der Kommunalen Doppik sowie zur Änderung der Gemeindehaushaltsverordnung und Krankenhausrechnungsverordnung vom 01.10.2020, GBl. S. 827 ff.).

Das neue Eigenbetriebsrecht war nach der Übergangsvorschrift in § 19 EigBG spätestens ab dem Wirtschaftsjahr 2023 anzuwenden; eine frühere Anwendung war aber möglich.

Der UVA hatte am 27.09.2021 beschlossen, das neue Eigenbetriebsrecht bereits ab dem 01.01.2022 anzuwenden, um damit die Voraussetzung für eine frühere Auflösung der Pensions- und Beihilferückstellungen in den Jahren 2022 bis 2025 und deren Berücksichtigung bereits in der Kalkulation der Abfallgebühren für das Jahr 2022 zu schaffen. Darüber hinaus wurde beschlossen, den AWB weiterhin als HGB-Eigenbetrieb zu führen (BU 2021/139).

Die Wirtschaftspläne werden seit dem Jahr 2022 entsprechend den Regelungen des neuen Eigenbetriebsrechts aufgestellt.

## **2. Finanzwesen des Abfallwirtschaftsbetriebs**

Gemäß § 12 Absatz 1 Satz 1 EigBG ist der Eigenbetrieb finanzwirtschaftlich als Sondervermögen des Landkreises gesondert zu verwalten und nachzuweisen. Das Rechnungswesen wird auch zukünftig auf Grundlage des Handelsgesetzbuchs (HGB-Eigenbetrieb) geführt werden.

Von der Festsetzung eines Stammkapitals wurde gemäß § 12 Absatz 2 EigBG abgesehen.

### **2.1 Der Wirtschaftsplan**

Der AWB hat entsprechend § 14 EigBG für jedes Jahr einen gesonderten Wirtschaftsplan aufzustellen. Bis zum Jahr 2021 bestand der Wirtschaftsplan aus einem Erfolgsplan, einem Vermögensplan und einer Stellenübersicht. Im neuen Eigenbetriebsgesetz wurde der Erfolgsplan neu strukturiert und der Vermögensplan durch einen Liquiditätsplan mit Investitionsprogramm ersetzt.

Dem Wirtschaftsplan ist eine fünfjährige Finanzplanung zu Grunde zu legen.

#### **2.1.1 Der Erfolgsplan**

Der Erfolgsplan enthält alle vorhersehbaren Erträge und Aufwendungen des Wirtschaftsjahres. Diese Erträge und Aufwendungen werden einander gegenübergestellt und so das voraussichtliche handelsrechtliche Jahresergebnis in Form eines Jahresgewinns oder eines Jahresverlusts ermittelt. Seine Gliederung entspricht dem Muster in der Eigenbetriebsverordnung (EigBVO-HGB).

Um die Transparenz des Erfolgsplans zu erhöhen, wird dieser – wie seit dem Jahr 2018 im Wirtschaftsplan angelegt - in die drei Betriebszweige Beseitigung, Verwertung und Deponien untergliedert.

Der Betriebszweig Beseitigung umfasst in erster Linie die Aufwendungen für die Einsammlung und den Transport des Haus- und Sperrmülls sowie deren Entsorgung im Müllheizkraftwerk. Die Erträge bestehen größtenteils aus Hausmüllgebühren und Gebühren für die Direktanlieferung am Müllheizkraftwerk.

Im Betriebszweig Verwertung werden die Aufwendungen für den Betrieb der Wertstoffhöfe, der Wertstoffzentren und der Grüngutplätze sowie Aufwendungen für die Erfassung und Verwertung von Wertstoffen u.a. dem Biobeutel und sonstige Straßensammlungen dargestellt. Diesen Aufwendungen stehen Erträge in Form von Gebühren bzw. Erlöse für die Wertstoffe gegenüber.

Da zwischenzeitlich sämtliche Deponien des Landkreises geschlossen sind, fallen in diesem Bereich nur noch wenige Erträge und Aufwendungen an, welche übersichtlich im Betriebszweig Deponien zusammengefasst werden. Die anfallenden Ausgaben werden über die hierfür gebildete Rückstellung finanziert. Personalkosten sind in der Gewinn- und Verlustrechnung zu buchen, d. h. sie sind im Erfolgsplan zu veranschlagen.

#### **2.1.2 Der Liquiditätsplan mit Investitionsprogramm**

Der Liquiditätsplan ersetzt den aus dem alten Eigenbetriebsrecht bekannten Vermögensplan und bildet alle voraussichtlich eingehenden ergebnis- und vermögenswirksamen Einzahlungen und zu leistenden ergebnis- und vermögenswirksamen Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit, aus Investitionstätigkeit und aus Finanzierungstätigkeit sowie die jeweiligen Salden des Wirtschaftsjahres ab.

### **2.1.3 Stellenübersicht**

In der Stellenübersicht sind gemäß § 3 Absatz 1 EigBVO-HGB die im Wirtschaftsjahr erforderlichen Stellen für Beschäftigte aufzuführen. Dabei handelt es sich um Tarifbeschäftigte nach TVöD.

Die beschäftigten Beamtinnen und Beamten werden im Stellenplan des Landkreises geführt und sind in der Stellenübersicht nachrichtlich anzugeben.

### **2.1.4 Finanzplanung 2023 - 2027**

Die fünfjährige Finanzplanung umfasst das laufende Wirtschaftsjahr, das Wirtschaftsjahr, für das der Wirtschaftsplan aufgestellt wird, und die folgenden drei Wirtschaftsjahre. Die Finanzplanung ist in den Erfolgsplan und Liquiditätsplan integriert.

## **II. Aktuelle Entwicklungen**

Der AWB möchte die Bürgerinnen und Bürger bei der Entsorgung ihrer Abfälle bestmöglich unterstützen, ohne dabei mögliche Kosteneinsparungen außer Acht zu lassen. Deshalb werden sämtliche Angebote und Maßnahmen regelmäßig hinsichtlich umweltrechtlicher, kundenfreundlicher und finanzieller Aspekte durchleuchtet, mit den Angeboten anderer öffentlich-rechtlicher Entsorgungsträger verglichen und, wenn möglich und geboten, entsprechend angepasst. Dabei müssen die gesetzlichen Rahmenbedingungen beachtet und die aktuellen umweltrechtlichen Anforderungen umgesetzt werden.

### Sammel- und Gebührenkonzept

Das zum 01.01.2022 umgesetzte neue Sammel- und Gebührenkonzept umfasst folgende wichtigste Eckpunkte:

- Einführung eines Identifikationssystems mittels elektronischem Chip
- Behältergestaltung durch den AWB
- Vorgabe von zehn Mindest-Leerungen pro Jahr für Restmüllgefäße
- Einführung von 60 Liter-Restmüllbehältern

Im Jahr 2022, dem ersten Jahr der Umstellung, verringerte sich die Anlieferungsmenge auf rund 30.000 Tonnen. Im laufenden Jahr 2023 ist eine weitere Reduzierung der Anlieferungsmenge erkennbar. Darüber hinaus soll die Sortierung des auf den Wertstoffzentren erfassten Rest- und Sperrmülls und die stoffliche Verwertung weiter ausgebaut werden. Dies trägt zu einer Reduzierung der Anlieferungsmenge am Müllheizkraftwerk sowie zum Klima- und Ressourcenschutz bei. Zudem sollen auch die Bürgerinnen und Bürger über die Auswirkungen der CO<sub>2</sub> Bepreisung der Anlieferungen am MHKW umfassend informiert werden. Bestenfalls soll auch dies die Mülltrennung weiter forcieren und zur weiteren Reduzierung der Restmüllmenge beitragen.

### Prüfung einer eventuellen Rekommunalisierung des Müllheizkraftwerks

Der Entscheidung zur fünften Änderung des Entsorgungsvertrags mit dem Betreiber des Müllheizkraftwerks Göppingen war eine öffentliche Diskussion auch über die Frage vorausgegangen, wer künftig die Betriebsführerschaft des Müllheizkraftwerkes übernehmen soll. In der Kreistagssitzung am 12.10.2018 wurde dem fünften Änderungsvertrag mit der Betreiberin des Müllheizkraftwerkes mit der Maßgabe zugestimmt, rechtzeitig vor Auslaufen der im Sommer 2024 vertraglich vereinbarten Frist, einen Vorschlag zur Vertragskündigung zum 30.06.2028 vorzulegen. Hierbei sollte zudem eine mögliche Rekommunalisierung des

Anlagenbetriebs geprüft werden. Gegen den Kreistagsbeschluss geführte Organklagen sind zwischenzeitlich rechtskräftig abgeschlossen. Die Klagen wurden allesamt abgewiesen.

Erste Ergebnisse eines externen Gutachters wurden dem Umwelt- und Verkehrsausschuss im November 2019 vorgestellt. Dieser beschloss, aus den Reihen der Kreistagspolitik eine Arbeitsgruppe zu bilden, die zusammen mit der Betriebsleitung und dem externen Berater das Thema weiter aufbereiten und ihre Ergebnisse zur Beratung dem Ausschuss vorlegen soll.

Die mit einer intensiven Öffentlichkeitsbeteiligung geführten früheren Diskussionen zu unterschiedlichen abfallwirtschaftlichen Themen hatten gezeigt, dass die Bürgerinnen und Bürger bei grundlegenden Weichenstellungen in der Abfallwirtschaft ein hohes Maß an Mitsprachemöglichkeiten erwarten. Daher wurde zur Frage einer möglichen Rekommunalisierung des Müllheizkraftwerks Göppingen ebenfalls die Bevölkerung eingebunden.

Die Arbeitsgruppe hat in ihren Sitzungen das Für und Wider einer vorzeitigen Vertragskündigung und anschließenden Rekommunalisierung des Müllheizkraftwerks Göppingen umfassend beraten und geprüft, sowie sich mit der Öffentlichkeitsbeteiligung auseinandergesetzt.

Der Gutachterbericht vom 16.09.2020 wurde in der öffentlichen Sitzung des Ausschusses für Umwelt und Verkehr vom 01.12.2021 (Webkonferenz mit Livestream ins Internet) beraten und zur Kenntnis genommen. Ebenfalls in dieser Sitzung hat der Ausschuss bzgl. der im Verfahren beabsichtigten Bürgerinformation beschlossen. Bedingt durch die Auswirkungen der Coronapandemie fand die Bürgerveranstaltung am 17.10.2022 im Alten E-Werk in Göppingen statt. In das Alte E-Werk waren ca. 130 Personen gekommen, weitere ca. 550 Personen verfolgten das Geschehen über den Livestream der Filstalwelle. Im Nachgang der Veranstaltung konnten noch Fragen an den AWB gerichtet werden. Alle relevanten Informationen inklusive der FAQ-Liste kann noch auf der Homepage des AWB eingesehen werden. Im Jahr 2023 ist ein neues Projekt (weitere Fernwärmeauskopplung), insbesondere für die kommunale Wärmeplanung der Stadt Göppingen hinzugekommen.

Eine Entscheidung des Kreistags in dieser Sache soll noch 2023 erfolgen.

#### Neue AWB Homepage

Der bisherige Internetauftritt des AWB musste wegen den neuen Anforderungen an den Datenschutz und die Barrierefreiheit technisch überarbeitet werden. Dabei wurde die Homepage umfassend überarbeitet, klar und übersichtlich strukturiert sowie für die Nutzung per Smartphone optimiert.

#### Einbeziehung der Müllverbrennung in den nationalen Emissionshandel (CO<sub>2</sub>-Bepreisung)

Nach dem Brennstoffemissionshandelsgesetz (BEHG) wird in Deutschland der nationale Handel mit Brennstoffen bepreist. Unternehmen, die fossile Brennstoffe in den Verkehr bringen oder zur Wärmeerzeugung nutzen, müssen Zertifikate entsprechend der CO<sub>2</sub>-Menge erwerben, die bei der Verbrennung entsteht. Damit sollen Anreize geschaffen werden, die CO<sub>2</sub>-Emissionen zu senken und klimafreundliche Techniken einzusetzen. Zunächst wurde die Abfallverbrennung davon nicht erfasst. Erst mit der Novelle des BEHG, die zum 01.01.2024 in Kraft tritt, werden auch die CO<sub>2</sub>-Emissionen aus der thermischen Abfallbehandlung bepreist. Die CO<sub>2</sub>-Bepreisung wird in der Folge über den Entsorgungsvertrag dem AWB weiterberechnet. Dadurch erhöht sich ab dem 01.01.2024 das Verbrennungsentgelt.

Der Preis pro emittierte Tonne CO<sub>2</sub> wird im Jahr 2024 voraussichtlich 40 Euro betragen. Für verschiedene Abfallarten wurden unterschiedliche Umrechnungsfaktoren (Anlieferungsmenge/emittierte Tonne CO<sub>2</sub>) von der Bundesregierung festgelegt. Insofern



ergeben sich z.B. für Restabfall- oder Sperrmüllverbrennung unterschiedliche CO<sub>2</sub>-Aufschläge. Pro angelieferte Tonne Restabfall beträgt der CO<sub>2</sub>-Aufschlag 16,07 Euro zzgl. Umsatzsteuer.

#### Biobeutel

Die Betriebsleitung hat im Jahr 2017 eine Änderung des Kommunalabgabengesetzes Baden-Württemberg (KAG) mit dem Ziel angestoßen, künftig eine Ausgabe der Biobeutel ohne zusätzliche Gebühr zu ermöglichen. Die gesetzlichen Rahmenbedingungen wurden zum 01.01.2021 vom Land geschaffen. Daraufhin wurde im Landkreis Göppingen zum 01.01.2021 die Ausgabe der Jahreskontingente von Biobeuteln ohne zusätzliche Gebühr umgesetzt. Seitdem erhalten Haushalte und Arbeitsstätten ein Jahreskontingent von 60 Biobeuteln mit jeweils 15 Litern Fassungsvermögen ohne zusätzliche Gebühr zur Verfügung gestellt. Die Umstellung der Ausgabe von Biobeuteln hat bereits im Jahr 2021 zu einem deutlichen Anstieg der Sammelmenge geführt und zur Stärkung der Akzeptanz der Bioabfallsammlung in der Bevölkerung beitragen. Durch die Einführung des neuen Chipsystems für Restmüll und der 60 Liter Tonne zum 01.01.2022 ist die Sammelmenge nochmals deutlich gestiegen.

In der Vergangenheit wurde die Beibehaltung des Biobeutels im Landkreis Göppingen an das auch vom Umweltministerium Baden-Württemberg anvisierte jährliche Sammelziel von mindestens 25 Kilogramm pro Einwohner geknüpft (Kreistagssitzung vom 22.03.2019; Tischvorlage2019/039/1). Im Jahr 2022 wurden 40 Kilogramm Küchenabfälle pro Einwohner gesammelt. Damit wurde der vom Umweltministerium vorgegebene Mindestwert von 25 Kilogramm deutlich übertroffen.

#### Deponien

Alle landkreiseigenen Deponien sind zwischenzeitlich geschlossen und rekultiviert. Somit stehen in diesem Bereich nur noch Nachsorgeaufgaben wie zum Beispiel Abwasserbeseitigung, Kanalreinigung, Analytik und Pflege der Bepflanzung an. Die damit verbundenen Ausgaben werden über die dafür gebildete Rücklage gedeckt.

Der Antrag auf Entlassung in die Nachsorge für die Deponie Stadler wird derzeit erstellt. Sobald die Genehmigung des Regierungspräsidiums Stuttgart vorliegt, kann die Deponie in die Nachsorge entlassen werden. In einer solchen Nachsorgephase befinden sich momentan bereits die Deponien Sachsentobel, Geyrenwald und Stötten. Die Deponie Kohlbachtal ist bereits seit dem Wirtschaftsjahr 2016 aus der Nachsorgepflicht entlassen.

Die Entsorgungspflicht für schwach belastete mineralische Abfälle (DK I) sowie nicht verunreinigten Bodenaushub (DK 0) hat der AWB mit Zustimmung des Regierungspräsidiums Stuttgart bis zum 31.12.2023 noch an ein privates Entsorgungsunternehmen übertragen. Vor dem Hintergrund der im Juli 2021 beschlossenen und zum 01.08.2023 in Kraft getretenen bundeseinheitlichen Ersatzbaustoffverordnung, die insbesondere die Verwertungsmöglichkeiten mineralischer Abfälle einschränken würde, ist der Abfallwirtschaftsbetrieb in enger Abstimmung mit dem Land Baden-Württemberg und mit anderen öffentlich-rechtlichen Entsorgungsträgern, vornehmlich in der Region Stuttgart, um die Entsorgungssicherheit für mineralische Abfälle auch weiterhin langfristig zu gewährleisten.

#### Abfallgebührenkalkulation 2024

Nach § 14 Absatz 2 Satz 1 des KAG kann der Gebührenkalkulation ein mehrjähriger Kalkulationszeitraum zugrunde gelegt werden, der jedoch höchstens fünf Jahre umfassen soll. Die neue Gebührenkalkulation soll allerdings - wie bereits 2023 - nur einen Zeitraum von einem Jahr umfassen.

Die Abfallgebühren 2024 sollen wie im laufenden Jahr 2023 als Jahresgebühren in Form eines personenbezogenen Haushalts- bzw. Arbeitsstättentarifs in Verbindung mit einer

Leerungsgebühr, die abhängig von der Tonnengröße und der Anzahl der Leerungen (zehn Mindestleerungen) sind, erhoben werden. Die Abfallgebührenkalkulation 2024 wird im Herbst den Kreisgremien vorgelegt.

#### Aufteilung der allgemeinen Kosten

Die anfallenden allgemeinen Kosten (z.B. Geschäftsbedarf, zentrale Dienste, Verwaltungskostenbeitrag etc.) und die Abschreibung des Sachanlagevermögens der allgemeinen Verwaltung werden entsprechend der Stellenanteile auf die drei Betriebszweige aufgeteilt.

### **III. Stellenübersicht 2024**

Die Stellenübersicht unterscheidet zwischen Beamtinnen und Beamten sowie Tarifbeschäftigten nach dem Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst (TVöD).

Im Planjahr 2024 wird auf Grundlage des Personalgestellungsvertrags kein Beschäftigter des Landkreises mehr der Betreiberin des Müllheizkraftwerks Göppingen, der EEW Energy from Waste Göppingen GmbH, zur Verfügung gestellt.

#### **1. Stelle mit kw-Vermerk**

Im Laufe des Jahres 2023 wird eine Beschäftigte im Bereich des Forderungsmanagements mit einem Beschäftigungsumfang von 70 Prozent in die Freistellungsphase der Altersteilzeit eintreten. Die Stelle wird wiederbesetzt. Im Stellenplan wurde deshalb im Bereich der Beschäftigten in Entgeltgruppe 7 eine Stelle mit „kw-Vermerk“ (künftig wegfallend) aufgenommen. Die Stelle entfällt nach Ablauf der Freistellungsphase wieder.

#### **2. Neue Stellen**

In der Stellenübersicht ist folgende neue Stellen aufgenommen worden.

##### 0,5 Stelle in 9b TVöD (Arbeitssicherheit in allen AWB Einrichtungen)

Die Arbeitssicherheit hat in den letzten Jahren immer mehr an Bedeutung gewonnen. Durch den personellen Zuwachs und die immer umfangreicheren Rechtsvorschriften in diesem Bereich, ist der zeitliche Aufwand immer weiter gestiegen. Die Erfahrung der letzten Jahre hat gezeigt, dass ein zusätzlicher Stellenanteil von 0,5 VZÄ zur Bewältigung dieser wichtigen Aufgabe dauerhaft benötigt wird.

# Erfolgsplan

*§ 1 Absatz 1 Satz 1 EigBVO - HGB*

*„Der Erfolgsplan muss alle voraussehbaren Erträge und Aufwendungen des Wirtschaftsjahres enthalten.“*

Erfolgsplan mit Finanzplanung

Gesamtübersicht

| lfd. Nr. | Bezeichnung                                                            | Ergebnis<br>2022<br>(in €) | Ansatz<br>2023<br>(in €) | Ansatz<br>2024<br>(in €) | Planung<br>2025<br>(in €) | Planung<br>2026<br>(in €) | Planung<br>2027<br>(in €) |
|----------|------------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 1.       | Umsatzerlöse                                                           |                            |                          |                          |                           |                           |                           |
| 1.1      | Abfallgebühren der Haushalte/Arbeitsstätten                            | 18.901.013,94              | 21.835.300               | 24.006.300               | 25.810.951                | 23.046.300                | 23.326.300                |
| 1.2      | Abfallgebühren der Direktanlieferer                                    | 16.381,98                  | 13.850                   | 14.440                   | 14.440                    | 14.440                    | 14.440                    |
| 1.3      | Gebühren für Wertstoffe                                                | 308.595,00                 | 227.500                  | 432.000                  | 432.000                   | 432.000                   | 432.000                   |
| 1.4      | Erlöse für Wertstoffe                                                  | 2.286.259,69               | 1.828.500                | 1.453.000                | 1.453.000                 | 1.453.000                 | 1.453.000                 |
| 1.5      | sonstige Umsatzerlöse                                                  | 327.443,76                 | 0                        | 259.700                  | 259.700                   | 259.700                   | 259.700                   |
|          | Summe Umsatzerlöse                                                     | 21.839.694,37              | 23.905.150               | 26.165.440               | 27.970.091                | 25.205.440                | 25.485.440                |
| 2.       | Sonstige betriebliche Erträge                                          |                            |                          |                          |                           |                           |                           |
| 2.1      | Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen                           | 98.608,29                  | 0                        | 0                        | 0                         | 0                         | 0                         |
| 2.2      | Erträge aus der Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen     | 1.895.279,00               | 2.069.709                | 1.895.280                | 1.895.280                 | 0                         | 0                         |
| 2.3      | Erträge aus der Auflösung der Deponierückstellungen                    | 172.991,14                 | 1.409.500                | 447.500                  | 147.500                   | 1.039.500                 | 139.500                   |
| 2.4      | sonstige betriebliche Erträge                                          | 16.564,52                  | 256.550                  | 7.595                    | 8.420                     | 9.286                     | 10.196                    |
|          | Summe sonstige betriebliche Erträge                                    | 2.183.442,95               | 3.735.759                | 2.350.375                | 2.051.200                 | 1.048.786                 | 149.696                   |
| 3.       | Materialaufwand                                                        |                            |                          |                          |                           |                           |                           |
| 3.1      | Verbrauchs- und Betriebsmittel                                         | 149.872,54                 | 134.730                  | 152.945                  | 152.945                   | 152.945                   | 152.945                   |
| 3.2      | Kosten für die Müllabfuhr                                              | 3.474.108,45               | 3.850.000                | 3.570.000                | 3.748.500                 | 3.935.925                 | 4.132.721                 |
| 3.3      | Bioabfallsammlung und -verwertung                                      | 3.200.957,01               | 3.880.000                | 6.370.000                | 6.688.500                 | 4.550.000                 | 4.800.000                 |
| 3.4      | Handelswaren                                                           | 434.940,94                 | 675.000                  | 475.000                  | 475.000                   | 475.000                   | 475.000                   |
| 3.5      | Kosten für Wertstoffe                                                  | 4.062.842,10               | 4.884.850                | 4.262.610                | 3.774.610                 | 3.774.610                 | 3.774.610                 |
| 3.6      | Kosten für Problemstoffe                                               | 220.819,01                 | 240.450                  | 240.450                  | 240.450                   | 240.450                   | 240.450                   |
| 3.7      | Kosten für wilde Müllablagerungen                                      | 11.189,10                  | 20.000                   | 30.000                   | 20.000                    | 20.000                    | 30.000                    |
| 3.8      | Entgelt an den Betreiber (MHKW)                                        | 5.860.081,36               | 6.277.600                | 6.433.000                | 6.880.000                 | 4.115.000                 | 4.691.000                 |
| 3.9      | Erstattung von Personalkosten der Wertstoffhöfe/ Grüngutplatz Eisingen | 349.707,19                 | 450.000                  | 400.000                  | 450.000                   | 450.000                   | 450.000                   |
| 3.10     | Personalkostenzuschuss kommunale Sammelplätze                          | 71.410,00                  | 91.520                   | 91.520                   | 91.520                    | 91.520                    | 91.520                    |
| 3.11     | Materialaufwand Deponierückstellungen                                  | 136.511,97                 | 209.500                  | 447.500                  | 147.500                   | 1.039.500                 | 139.500                   |
|          | Summe Materialaufwand                                                  | 17.972.439,67              | 20.713.650               | 22.473.025               | 22.669.025                | 18.844.950                | 18.977.746                |
| 4.       | Personalaufwand                                                        |                            |                          |                          |                           |                           |                           |
| a)       | Gehälter                                                               | 2.167.637,75               | 2.355.175                | 2.523.925                | 2.650.121                 | 2.782.627                 | 2.921.759                 |
| b)       | soziale Abgaben                                                        | 371.974,81                 | 432.550                  | 472.050                  | 472.050                   | 472.050                   | 472.050                   |
| c)       | Zuführung zu Pensionsrückstellungen                                    | 0,00                       | 0                        | 0                        | 0                         | 0                         | 0                         |
| d)       | andere Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung             | 443.637,86                 | 448.600                  | 479.400                  | 479.400                   | 479.400                   | 479.400                   |
|          | Summe Personalaufwand                                                  | 2.983.250,42               | 3.236.325                | 3.475.375                | 3.601.571                 | 3.734.077                 | 3.873.209                 |
| 5.       | Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen   | 1.204.985,31               | 1.120.355                | 1.057.220                | 1.100.100                 | 1.061.500                 | 1.029.400                 |
| 6.       | Sonstige betriebliche Aufwendungen                                     |                            |                          |                          |                           |                           |                           |
| 6.1      | Mieten, Pachten, Gebühren, Beiträge                                    | 93.056,58                  | 94.485                   | 94.185                   | 94.185                    | 94.185                    | 94.185                    |
| 6.2      | Versicherungen                                                         | 37.880,88                  | 37.425                   | 38.970                   | 38.970                    | 38.970                    | 38.970                    |
| 6.3      | Geschäftsaufwendungen                                                  | 217.980,31                 | 181.245                  | 178.945                  | 178.945                   | 178.945                   | 178.945                   |
| 6.4      | Öffentlichkeitsarbeit                                                  | 152.485,46                 | 244.145                  | 241.095                  | 241.095                   | 241.095                   | 241.095                   |
| 6.5      | Reisekosten                                                            | 9.071,22                   | 7.990                    | 8.730                    | 8.730                     | 8.730                     | 8.730                     |
| 6.6      | andere Dienst- und Fremdleistungen                                     | 661.423,24                 | 721.615                  | 721.515                  | 721.515                   | 721.515                   | 721.515                   |
| 6.7      | Zuführung zu Rückstellungen                                            | 0,00                       | 161.964                  | 7.930                    | 7.930                     | 7.930                     | 7.930                     |
| 6.8      | Instandhaltung, Reparaturen                                            | 98.498,01                  | 114.300                  | 125.815                  | 125.815                   | 125.815                   | 125.815                   |
| 6.9      | Aufwendungen für den Zahlungsverkehr                                   | 25.873,90                  | 19.990                   | 21.490                   | 21.490                    | 21.490                    | 21.490                    |
| 6.10     | Aus- und Fortbildung                                                   | 5.168,95                   | 8.460                    | 8.465                    | 8.465                     | 8.465                     | 8.465                     |
| 6.11     | Verwaltungskostenbeitrag an den Landkreis                              | 183.388,37                 | 176.225                  | 179.225                  | 179.225                   | 179.225                   | 179.225                   |
| 6.12     | Abschreibungen auf Forderungen                                         | 12.286,95                  | 25.000                   | 25.000                   | 25.000                    | 25.000                    | 25.000                    |
| 6.13     | übrige sonstige betriebliche Aufwendungen                              | 148.472,45                 | 180.390                  | 171.840                  | 171.840                   | 171.840                   | 171.840                   |
|          | Summe sonstige betriebliche Aufwendungen                               | 1.645.586,32               | 1.973.234                | 1.823.205                | 1.823.205                 | 1.823.205                 | 1.823.205                 |
| 7.       | Zinsen und ähnliche Erträge                                            |                            |                          |                          |                           |                           |                           |
| 7.1      | Zinserträge                                                            | 283,33                     | 67.000                   | 100.000                  | 100.000                   | 100.000                   | 100.000                   |
| 7.2      | Zinserträge von anderen Betriebszweigen                                | 6.437,91                   | 0                        | 0                        | 0                         | 0                         | 0                         |
|          | Summe Zinsen und ähnliche Erträge                                      | 6.721,24                   | 67.000                   | 100.000                  | 100.000                   | 100.000                   | 100.000                   |
| 8.       | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                       |                            |                          |                          |                           |                           |                           |
| 8.1      | Zinsaufwendungen                                                       | 4.315,68                   | 3.350                    | 27.000                   | 27.000                    | 27.000                    | 27.000                    |
| 8.2      | Zinsaufwendungen für Pensions- und Beihilferückstellungen              | 0,00                       | 0                        | 0                        | 0                         | 0                         | 0                         |
| 8.3      | Zinsaufwendungen an andere Betriebszweige                              | 6.437,91                   | 0                        | 0                        | 0                         | 0                         | 0                         |
|          | Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                 | 10.753,59                  | 3.350                    | 27.000                   | 27.000                    | 27.000                    | 27.000                    |
| 9.       | Sonstige Steuern                                                       | 362,66                     | 390                      | 390                      | 390                       | 390                       | 390                       |
| 10.      | Auflösung Gebührenaussgleichsrücklage                                  | 0,00                       | 0                        | 0                        | 0                         | 0                         | 0                         |
| 11.      | Zuführung Gebührenaussgleichsrücklage                                  | 0,00                       | 0                        | 0                        | 0                         | 0                         | 0                         |
| 12.      | Auflösung der allgemeinen Rücklage                                     | 0,00                       | 0                        | 923.748                  | 0                         | 0                         | 0                         |
|          | JAHRESGEWINN/JAHRESVERLUST                                             | 212.480,59                 | 660.605                  | 683.348                  | 900.000                   | 863.104                   | 4.186                     |

|                                                 |           |           |           |         |   |
|-------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|---------|---|
| nachrichtlich:                                  |           |           |           |         |   |
| gebührenrechtliche Unterdeckung am Jahresanfang | 3.108.132 | 2.447.600 | 1.761.600 | 862.583 | 0 |
| geplante Abdeckung aus Jahresgewinn             | 660.532   | 686.000   | 899.018   | 862.583 |   |

# Erläuterungen der einzelnen Konten des Erfolgsplans

## 1. Umsatzerlöse

### 1.1 Abfallgebühren der Haushalte / Arbeitsstätten

**24.006.300 €**

Dieser Ansatz umfasst in erster Linie die Erträge aus den Müllgebühren der Haushalte und Arbeitsstätten im Landkreis. Die Grundlage bilden die in der einjährigen Abfallgebührenkalkulation für das Jahr 2024 prognostizierten Veranlagungszahlen und errechneten Gebührensätze. Zusätzlich werden die Erträge, die durch den Tausch von Tonnen, den Einbau von Schwerkraftschlössern, Verkauf von Mehrbedarfssäcken, Express-Sperrmüll-Abfuhr und der Anlieferung von Restmüll auf den Wertstoffzentren erwartet werden in diesem Planansatz berücksichtigt.

### 1.2 Abfallgebühren der Direktanlieferer

**14.440 €**

Brennbare, hausmüllähnliche Abfälle können direkt am Müllheizkraftwerk auf das Mengenkontingent des Landkreises angeliefert und kostenpflichtig entsorgt werden. Die hierbei zu erwartenden Erträge wurden ebenfalls durch die Abfallgebührenkalkulation des Jahres 2024 ermittelt. Dem Wirtschaftsjahr 2024 wurde eine Anlieferungsmenge von rund 50 Tonnen zugrunde gelegt.

### 1.3 Gebühren für Wertstoffe

**432.000 €**

Gebühren für Wertstoffe sind bei der Anlieferung von Bauschutt auf den drei Wertstoffzentren und verschiedenen Wertstoffhöfen, sowie bei gewerblicher Anlieferung von Grüngut auf den Grüngutplätzen zu entrichten.

Mit dem Abfallgebührenbescheid 2024 sollen alle Haushalte und Arbeitsstätten neben dem Gutschein für das Jahreskontingent von 60 Biobeuteln weitere Gutscheine für Bauschutt (zwei Gutscheine mit einem Volumen von je 20 Litern) und Altholz (einen Gutschein mit einem Volumen von einem Kubikmeter) erhalten. Zudem werden für das Jahr die Anlieferungsgebühren und -regeln für Bauschutt, Altholz und Restmüll angepasst. Dadurch werden im Vergleich zum Jahr 2023 höhere Gebühren für Bauschutt, Altholz und Restmüll prognostiziert.

Seit dem Jahr 2021 wird den Haushalten und Arbeitsstätten ein Jahreskontingent von 60 Biobeuteln mit je 15 Liter Fassungsvermögen ohne zusätzliche Gebühr zur Verfügung gestellt. Sofern dieser Jahresbedarf nicht ausreicht, können Biobeutel zusätzlich gekauft werden. Im Planjahr werden Gebühren für den Verkauf der Biobeutel von rund 61.000 Euro erwartet.

Insgesamt sind Gebühreneinnahmen in Höhe von 432.000 Euro eingeplant.

### 1.4 Erlöse für Wertstoffe

**1.453.000 €**

Der Abfallwirtschaftsbetrieb erzielt insbesondere für Altpapier, Altmetall und bei der Eigenvermarktung von Elektro- und Elektronikaltgeräten der Sammelgruppe 5 (Elektrokleingeräte) Erlöse.

Die Erlöse für die Wertstoffe haben sich, nach der positiven Entwicklung in Folge des starken Einbruchs zu Zeiten der Corona-Pandemie, in fast allen Bereichen wieder positiv entwickelt. Für Altpapier sind die Verwertungserlöse derzeit auf niedrigem Niveau. Für das Jahr 2024 wird bei

den Altpapiererlösen mit einer leichten Erholung gerechnet. In den anderen Bereichen werden für das Jahr 2024 Erlöse in ähnlicher Höhe wie in den Jahren 2022 und 2023 erwartet.

Seit dem 01.08.2013 führt der AWB die Eigenvermarktung von Elektro- und Elektronikaltgeräten durch. Zum 01.08.2022 wurde diese Leistung für die Sammelgruppe Elektro-Kleingeräte neu ausgeschrieben. Auf die Selbstvermarktung von weiteren Sammelgruppen wurde wegen fehlender Wirtschaftlichkeit verzichtet.

Insgesamt sind für das Jahr 2024 Erlöse in Höhe von rund 1,45 Millionen Euro eingeplant.

## **1.5 Sonstige Umsatzerlöse**

**259.700 €**

Unter diesem Ansatz sind folgende Bestandteile festgesetzt:

Erträge aus Nebenforderungen, wie Mahngebühren und Säumniszuschläge, im Bereich der Hausmüllgebührenveranlagung werden in Höhe von insgesamt 80.000 Euro eingeplant.

Die bundesweit zugelassenen Dualen Systeme beteiligen sich entsprechend des Verpackungsgesetzes an den Kosten für die Öffentlichkeitsarbeit des AWB über das im Landkreis bestehende Erfassungssystem für Verpackungen. Darüber hinaus erhält der AWB seit dem Jahr 2019 im Rahmen der Nebenentgeltvereinbarung eine Vergütung für die Errichtung, Bereitstellung und Unterhaltung von Glas- und Dosencontainerstandorten. Insgesamt wird im Planjahr eine Kostenbeteiligung der zugelassenen Systembetreiber in Höhe von rund 145.000 Euro erwartet.

Für die Vermietung von Büroräumen im Verwaltungsgebäude des AWB an den Landkreis und für die Verpachtung von Standorten für Altkleidercontainer werden mit Erträgen in Höhe von rund 34.000 Euro geplant.

In der Summe belaufen sich die sonstigen Umsatzerlöse auf rund 259.700 Euro.

## **2. Sonstige betriebliche Erträge**

### **2.1 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen**

**0 €**

Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen sind im Jahr 2024 nicht geplant.

### **2.2 Erträge aus der Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen**

**1.895.280 €**

Der UVA hat am 27.09.2021 beschlossen, das neue Eigenbetriebsrecht bereits ab dem 01.01.2022 anzuwenden (vgl. BU 2021/139). Das ist die Voraussetzung für die Auflösung der Pensions- und Beihilferückstellungen in den Jahren 2022 bis 2025 und deren Berücksichtigung in der Kalkulation der Abfallgebühren für das Jahr 2024. Im Wirtschaftsplan 2024 sind Auflösungsbeträge in Höhe von rund 1,9 Millionen Euro berücksichtigt.

### **2.3 Erträge aus der Auflösung von Deponierückstellungen**

**447.500 €**

Dieser Ansatz umfasst die Rücklagenentnahmen aufgrund entstehender Nachsorgekosten der Deponien Stadler und Sachsentobel sowie den Erdaushubdeponien. Dieser Ansatz entspricht weitestgehend dem Ansatz beim Materialaufwand für die Deponienachsorge (siehe Nummer 3.11).

## **2.4 Sonstige betriebliche Erträge**

**7.595 €**

Dieser Ansatz umfasst die Nebenforderungen im Bereich der Direktanlieferer und Pfändungsgebühren, die im Rahmen von Vollstreckungsmaßnahmen anfallen sowie im Deponiebereich eine Ausgleichsposition zu den Personal- und Sachkosten. Im Planjahr wird von insgesamt 7.595 Euro ausgegangen.

## **3. Materialaufwand**

### **3.1 Verbrauchs- und Betriebsmittel**

**152.945 €**

Der Ansatz Verbrauchs- und Betriebsmittel umfasst zahlreiche Aufwendungsarten, die sich über sämtliche Bereiche des AWB erstrecken. Darunter fallen im Wesentlichen die Aufwendungen für Wasser, Abwasser und Strom des Verwaltungsgebäudes, der Wertstoffzentren, der Wertstoffhöfe und der Grüngutplätze. Des Weiteren sind die Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung der Bediensteten, sonstige Beschaffungen für den laufenden Betrieb und für die Ausgabe von Vorsortierbehältern für den Bioabfall enthalten.

Auf dem Dach des AWB-Verwaltungsgebäudes errichtet die Energieagentur des Landkreises Göppingen im Jahr 2023 eine PV-Anlage. Der AWB wird nach Installation der Anlage von einem reduzierten Strompreis (für eine Teilmenge des benötigten Stroms) profitieren.

Im Jahr 2024 wird mit Ausgaben in Höhe von insgesamt rund 153.000 Euro gerechnet.

### **3.2 Kosten für die Müllabfuhr**

**3.570.000 €**

Dieser Ansatz umfasst die Aufwendungen für die Abfuhr des Haus- und Sperrmülls (inkl. sperrigem Altholz). Grundlage ist der neue Abfuhrvertrag unter Berücksichtigung der Preisgleitklausel. Seit dem 01.01.2022 werden bei der Abfuhr die einzelnen Leerungen erfasst und zur Gebührenabrechnung herangezogen. Ebenfalls besteht seit dem Jahr 2022 die Möglichkeit, den Sperrmüll durch Abgabe seines Sperrmüllscheins auf allen Wertstoffzentren anzuliefern. Dadurch werden weiterhin weniger Sperrmüllabholungen vor Ort erwartet.

### **3.3 Bioabfallsammlung und -verwertung**

**6.370.000 €**

Die Ausgabe der Jahreskontingente von Biobeuteln ohne zusätzliche Gebühr hat bereits im Jahr 2021 zu einem Anstieg der Sammelmenge geführt. Durch die Einführung des neuen Chipsystems (Zählung der Leerungen) und der 60 Liter Tonne ist die Bioabfall-Sammelmenge nochmals deutlich gestiegen. Im Jahr 2022 stieg die Sammelmenge auf 40 Kilogramm Bioabfall pro Einwohner. Das ist mehr als die Vervierfachung der Menge gegenüber 2020. Für das Jahr 2024 wird eine Sammelmenge von 12.000 Tonnen erwartet. Der Vertrag für die Bioabfallsammlung und -verwertung endete zum 30.06.2023 und musste neu ausgeschrieben werden (BU 2022/184 und 2022/241). Aufgrund des Ausschreibungsergebnisses und der in der Sitzung des Ausschusses für Umwelt und Verkehr am 30.11.2022 erfolgten Vergabe werden Aufwendungen für die Sammlung und Verwertung in Höhe von 6.370.000 Euro eingeplant. Dabei ist auch eine vertraglich vereinbarte Preisanpassung berücksichtigt.

### **3.4 Handelswaren**

**475.000 €**

Dieser Ansatz umfasst den Erwerb und die Lagerung der für die Bioabfallsammlung verwendeten Biobeutel sowie die Beschaffung der 30 Liter Mehrbedarfssäcke für Restmüll. Durch die Einführung des neuen Sammel- und Gebührensystems hat sich im Jahr 2022 die Bioabfallsammelmenge gegenüber 2021 verdoppelt. Damit geht ein deutlich höherer Bedarf an Biobeuteln einher. Es sind insgesamt Aufwendungen in Höhe von 475.000 Euro eingeplant.

### **3.5 Kosten für Wertstoffe**

**4.262.610 €**

Der Ansatz „Kosten für Wertstoffe“ umfasst die Aufwendungen für die Sammlung und Verwertung von Wertstoffen (z.B. Bauschutt, Schrott, Elektroschrott, Haushaltskleingeräte, Altpapier, Altholz) sowie die Aufwendungen für den Betrieb der Wertstoffsammelstellen.

Mit dem Abfallgebührenbescheid 2024 sollen alle Haushalte und Arbeitsstätten neben dem Gutschein für das Jahreskontingent von 60 Biobeuteln weitere Gutscheine für Bauschutt (2 Gutscheine mit einem Volumen von je 20 Litern) und Altholz (einen Gutschein mit einem Volumen von einem Kubikmeter) erhalten. Zudem werden für das Jahr die Anlieferungsgebühren und -regeln für Bauschutt, Altholz und Restmüll angepasst. Dadurch werden im Vergleich zur Kalkulation 2023 höhere Gebühren für Bauschutt, Altholz und Restmüll prognostiziert.

Elektro- und Elektronikgeräte werden sowohl in den Wertstoffhöfen (nur Elektrokleingeräte) und Wertstoffzentren des Abfallwirtschaftsbetriebs, als auch durch die kostenlose Sammlung (Großgeräte im Holsystem) erfasst. Die Leistung wurde neu ausgeschrieben. Dadurch ergeben sich für im Vergleich zum Vorjahr höheren Aufwendungen.

Im Bereich der Altmetallannahme wird mit gleichbleibender Anlieferungsmenge gerechnet. Seit dem Jahr 2019 wird die Fraktion der Nichteisenmetalle separat erfasst. Für die Erfassung des Altmetalls werden deshalb im Vergleich zum Vorjahr mit gleichbleibenden Aufwendungen erwartet.

Aufwendungen für Altpapier, Pappe und Kartonagen entstehen durch die Leerung der Container der Wertstoffhöfe und Wertstoffzentren sowie für den Umschlag und Transport des Materials zur Verwertungsfirma. Für das Jahr 2024 wird eine etwas geringere Sammelmenge erwartet. Dadurch ergeben sich für die Verwertung für das Altpapier im Vergleich zum Jahr 2023 niedrigere Kosten.

Einen weiteren Bestandteil der Kosten für Wertstoffe bildet der Bereich Grüngut. Es werden sämtliche Aufwendungen zusammengefasst, die für Sammlung, Transport und Verwertung bzw. Aufbereitung des Grüngutes anfallen. Der Ansatz umfasst sowohl die Betriebskosten für die Grüngutplätze, als auch die Aufwendungen für die Grüngutsammlung. In diesem Bereich wird mit Aufwendungen in ähnlicher Höhe wie im Vorjahr gerechnet.

Darüber hinaus wird seit dem Jahr 2022, der auf den Wertstoffzentren erfassten Rest- und Sperrmüll nachträglich sortiert und eine Teilmenge einer stofflichen Verwertung zugeführt. Hierfür sind Aufwendungen für die Sortierung und die stoffliche Verwertung veranschlagt. Im Gegenzug reduziert sich die Anlieferungsmenge am Müllheizkraftwerk sowie das Anlieferungsentgelt an den privaten Betreiber des Müllheizkraftwerks.



### **3.6 Kosten für Problemstoffe**

**240.450 €**

Die Aufwendungen für die mobile und stationäre Problemstoffsammlung sowie die Entsorgung von Batterien und Energiesparlampen werden in ähnlicher Höhe wie im Vorjahr erwartet. Daher wird der Ansatz bei rund 240.000 Euro belassen.

### **3.7 Kosten für wilde Müllablagerungen**

**30.000 €**

Der Abfallwirtschaftsbetrieb ist als öffentlich-rechtlicher Entsorgungsträger zur Verwertung und Beseitigung von Abfällen verpflichtet, die im Außenbereich unzulässig abgelagert werden, sofern Maßnahmen gegen den Verursacher nicht möglich sind, kein Dritter zu deren Entsorgung verpflichtet ist und die Abfälle wegen ihrer Art und Menge das Wohl der Allgemeinheit beeinträchtigen. Der Ansatz umfasst neben den Aufwendungen für die Verwertung und Beseitigung dieser Abfälle auch die Aufwendungen für aussortierte Störstoffe auf den Grüngutplätzen, die durch Einzäunung und Anlieferungsüberwachung jedoch deutlich geringer als in den Vorjahren sind. Da im Jahr 2024 wieder eine Kreisputzete stattfinden soll, ist mit höherem Aufwand im Vergleich zum Vorjahr zu rechnen. Der Ansatz wird daher auf 30.000 Euro erhöht.

### **3.8 Entgelt an die Betreiberin des Müllheizkraftwerks (MHKW)**

**6.433.000 €**

Die Grundlage der Höhe der Entgelte an die private Betreiberin des Müllheizkraftwerks bilden die in der Kalkulation 2024 prognostizierten Anlieferungsmengen. Im Planjahr wird bei den Aufwendungen für das Entgelt an die private Betreiberin von einer Anliefermenge von 26.000 Tonnen (Planansatz 2023: 30.000 Tonnen) ausgegangen.

Für das Jahr 2024 wird mit einer vertraglichen Anpassung entsprechend der geschätzten Erhöhung des Verbraucherpreisindex für das Jahr 2023 in Höhe von 7,0 Prozent (2023: 7,0 Prozent) gerechnet. Dies ist insbesondere auf die Auswirkungen des russischen Angriffskrieges auf die Ukraine zurückzuführen.

Die von der Bundesregierung ursprünglich zum 01.01.2023 beabsichtigte Einbeziehung der Müllverbrennung in den nationalen Emissionshandel (CO<sub>2</sub>-Bepreisung) wird zum 01.01.2024 eingeführt. Der Preis pro emittierte Tonne CO<sub>2</sub> wird im Jahr 2024 voraussichtlich 40 Euro betragen. Für verschiedene Abfallarten wurden unterschiedliche Umrechnungsfaktoren (Anlieferungsmenge/emittierte Tonne CO<sub>2</sub>) von der Bundesregierung festgelegt. Insofern ergeben sich z.B. für Restabfall- oder Sperrmüllverbrennung unterschiedliche CO<sub>2</sub>-Aufschläge. Pro angelieferte Tonne Restabfall beträgt der CO<sub>2</sub>-Aufschlag 16,07 Euro zzgl. Umsatzsteuer. Daraus ergibt sich für den Restabfall, was die größte Teilmenge an der Anlieferungsmenge am Müllheizkraftwerk ausmacht, ein Entgelt von 242,78 Euro pro Tonne.

Das Entgelt für das Jahr 2024 erhöht sich dadurch im Vergleich zum Jahr 2023 insgesamt um rund 150.000 Euro.

Die Garantiemenge am Müllheizkraftwerk von 40.000 Tonnen wird im Jahr 2024 voraussichtlich unterschritten. Die noch aus früheren Jahren bestehende Mengengutschrift in Höhe von 8.597 Tonnen wurde im Jahr 2022 vollständig verrechnet. Für das Jahr 2024 wird eine deutlich über der Durchsatzmenge von 157.680 Tonnen liegende Gesamtdurchsatzmenge am Müllheizkraftwerk prognostiziert. Es wird erwartet, dass dadurch die Mindermengen des Landkreises weitestgehend verrechnet werden können.

### **3.9 Erstattung von Personalkosten der Wertstoffhöfe/Grüngutplatz Eislingen 400.000 €**

Im Jahr 2024 werden im Auftrag des Abfallwirtschaftsbetriebs die 28 Wertstoffhöfe sowie der Grüngutplatz in Eislingen von den jeweiligen Städten und Gemeinden betrieben. Für die eingesetzten Bediensteten erstattet der Abfallwirtschaftsbetrieb die angefallenen Personalkosten.

### **3.10 Personalkostenzuschuss für den Betrieb kommunaler Sammelplätze 91.520 €**

Neben den Grüngutplätzen des AWB betreiben einige Städte und Gemeinden insgesamt elf eigene kommunale Sammelplätze. Für das Personal dieser Sammelplätze für Grüngut steht diesen Kommunen ein jährlicher Personalkostenzuschuss in Höhe von 91.520 Euro zu.

### **3.11 Materialaufwand Deponierückstellungen 447.500 €**

Dieser Ansatz ist die Aufwandsposition (Nachsorgekosten) zu den Erträgen aus der Auflösung von Deponierückstellungen bei den Deponien Stadler Sachsentobel sowie den Erdaushubdeponien (siehe Nummer 2.3).

## **4. Personalaufwand 3.475.375 €**

Die Ermittlung des Personalaufwands erfolgt auf Grundlage der vom Hauptamt erstellten Personalkostenhochrechnung. Eine Anpassung der Bezüge und Entgelte pro Jahr ist berücksichtigt. Wie beim Kernhaushalt des Landkreises, wurde ein Vorwegabzug in Höhe von rund 3 Prozent der Personalkosten berücksichtigt. Zudem wurden die Personalkosten für ein Vollzeitäquivalent bei den Grüngutplatzmitarbeitern abgezogen, da als Einsparungsmaßnahme die derzeit vakante Stelle auch im Jahr 2024 weiterhin nicht besetzt werden soll.

Der Personalansatz umfasst auch die dargestellten Stellenänderungen (siehe Ausführungen im Vorbericht unter III. Stellenübersicht 2024).

Der prognostizierte Personalaufwand im Jahr 2024 beläuft sich auf rund 3,48 Millionen Euro.

## **5. Abschreibungen 1.057.220 €**

Der Ansatz der geplanten Abschreibungen für das Jahr 2024 stellt die lineare Abschreibung sämtlicher im Anlagevermögen erfassten abschreibungspflichtigen Wirtschaftsgüter des AWB dar. Die geplanten Anlagenzugänge des Jahres 2024 sind ebenfalls berücksichtigt. Die Abschreibungen sind in Höhe von 1.057.220 Euro eingeplant.

## **6. Sonstige betriebliche Aufwendungen**

### **6.1 Mieten, Pachten, Gebühren, Beiträge**

**94.185 €**

Der Planansatz umfasst insbesondere die Pachtzahlungen für die Flächen der Wertstoffhöfe, Miete für die geleasteten Kopierer und Drucker im Verwaltungsgebäude und verschiedene Gebühren und Beiträge.

### **6.2 Versicherungen**

**38.970 €**

Der AWB hat insbesondere Gebäude- und KFZ-Versicherungen abgeschlossen. Weitere Versicherungen (z.B. Haftpflicht-, Inhalts-, Elektronik- und Leitungswasserversicherung) sind gemeinsam mit dem Landratsamt gegen Kostenerstattung geschlossen worden. Insgesamt werden im Jahr 2024 Aufwendungen in Höhe von 38.970 Euro erwartet.

### **6.3 Geschäftsaufwendungen**

**178.945 €**

Die Geschäftsaufwendungen umfassen die Aufwendungen für Bürobedarf, Porto und Telefongebühren. Es wird mit Geschäftsaufwendungen in Höhe von rund 179.000 Euro gerechnet.

### **6.4 Öffentlichkeitsarbeit**

**241.095 €**

Dieser Ansatz umfasst sämtliche öffentlichkeitswirksame Aktionen und sonstige Veröffentlichungen des AWB. Die größten Positionen sind die Erstellung und Verteilung des Abfall-ABCs und der AWB-Zeitung. Die Einführung einer neuen Homepage, um den Internetauftritt des AWB übersichtlicher, benutzerfreundlicher und moderner zu gestalten, wurde planmäßig im Jahr 2023 umgesetzt. Die Aufwendungen für die Pflege der Homepage sind ebenfalls in diesem Ansatz berücksichtigt. Des Weiteren fallen Kosten bei öffentlichen Bekanntmachungen an.

### **6.5 Reisekosten**

**8.730 €**

Die Reisekosten stellen die Ersätze für Dienstfahrten der Bediensteten des Abfallwirtschaftsbetriebs dar.

### **6.6 Andere Dienst- und Fremdleistungen**

**721.515 €**

In diesem Planansatz sind im Wesentlichen die Aufwendungen für die Datenverarbeitung (Rechenzentrum), Pflege der Hard- und Software, Prüfungskosten der Gemeindeprüfungsanstalt Baden-Württemberg und des Kreisprüfungsamtes sowie Beratungshonorare und Gutachten berücksichtigt. Bis einschließlich 2024 sind die Leistungen des Rechenzentrums umsatzsteuerfrei. Daher muss erst ab dem Jahr 2025 mit steigenden Kosten gerechnet werden.

Bei den Beratungskosten sind – wie im Vorjahr – Beratungskosten für die Prüfung der Rekommunalisierung des Müllheizkraftwerks in Höhe von 50.000 Euro eingeplant.

### **6.7 Zuführung zu Rückstellungen**

**7.930 €**

Durch die im Deponiebereich geplanten Zinserträge ergeben sich im Ergebnis Zuführungen zu den Deponierückstellungen.

## **6.8 Instandhaltung, Reparaturen**

**125.815 €**

Hier werden sämtliche Wartungen und Reparaturen des Verwaltungsgebäudes und der Wertstoffsammelstellen veranschlagt. Der größte Teil dieser Aufwendungen entsteht durch die Wartung der technischen Anlagen des Verwaltungsgebäudes. Auch hat sich inzwischen gezeigt, dass die Reparaturen und Instandhaltung des Teleskopladens kostenintensiver als bisher geplant sind. Daher wird der Ansatz für das Jahr 2024 im Vergleich zum Vorjahr um ca. 10.000 Euro erhöht.

## **6.9 Aufwendungen für den Zahlungsverkehr**

**21.490 €**

Dieser Ansatz beinhaltet die Kontoführungsgebühren und die Entgelte für die Konten des Abfallwirtschaftsbetriebs. Die Kreissparkasse Göppingen berechnet seit dem 26.07.2022 keine Verwarentgelte (Negativzinsen) mehr. Daher müssen auch im Wirtschaftsplan 2024 keine Verwarentgelte eingeplant werden. Für das Jahr 2024 sind Aufwendungen in Höhe von insgesamt 21.490 Euro eingeplant.

## **6.10 Aus- und Fortbildung**

**8.465 €**

Für Aus- und Fortbildung der Bediensteten sind insgesamt 8.465 Euro eingeplant.

## **6.11 Verwaltungskostenbeitrag an den Landkreis**

**179.225 €**

Der Verwaltungskostenbeitrag umfasst die Aufwendungen für Tätigkeiten, die das Landratsamt im Auftrag des AWB durchführt. Das sind insbesondere die Tätigkeiten in den Bereichen Personalverwaltung, Finanzverwaltung, Justizariat, Prüfungsamt, die Poststelle und den Hausmeister.

## **6.12 Abschreibungen auf Forderungen**

**25.000 €**

Im Bereich der Hausmüllgebührenveranlagung ist ein kleiner Teil der Forderungen aufgrund dauerhafter Zahlungsunfähigkeit, Insolvenzverfahren, Wegzugs nach Unbekannt, Tod des Schuldners etc. nicht beitreibar. Es werden Abschreibungen auf nicht werthaltige Forderungen in Höhe von 25.000 Euro veranschlagt.

## **6.13 Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen**

**171.840 €**

Es werden insbesondere die Aufwendungen für Errichtung, Bereitstellung und Unterhaltung der Glas- und Dosencontainerstandorte in Höhe der veranschlagten Einnahmen berücksichtigt (vgl. Ausführungen unter Nummer 1.5). Daneben umfasst der Ansatz die Entschädigung für ehrenamtliche Tätigkeit im Betriebsausschuss, Verkaufsprovisionen für den Verkauf der Biobeutel und Mehrbedarfssäcke sowie Reinigungskosten. Der Vertrag für die Unterhaltsreinigung im Verwaltungsgebäude wurde auf Ende des Jahres 2023 gekündigt. Für die Fortführung der Reinigungsleistung durch eine neue Firma wird mit Kosten in ähnlicher Höhe kalkuliert.

## **7. Zinsen und ähnliche Erträge**

### **7.1 Zinserträge**

**100.000 €**

Die EZB hat im Jahr 2022 die langjährige Nullzinspolitik beendet und den Leitzins seither in mehreren Zinsschritten auf mittlerweile 4,50 Prozent angehoben. Inzwischen werden bei den Sparkassen verzinsliche Geldanlagen angeboten. Diese Möglichkeit für Zinseinnahmen wird durch den AWB genutzt. Aufgrund der erfreulichen Zinsentwicklung werden für das Jahr 2024 Zinseinnahmen in Höhe von 100.000 Euro erwartet.

### **7.2 Zinserträge von anderen Betriebszweigen**

**0 €**

Der Planansatz ist stets null Euro. Ob und in welcher Höhe Zinserträge von anderen Betriebszweigen gebucht werden können, zeigt sich erst im Rahmen des Jahresabschlusses.

## **8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen**

### **8.1 Zinsaufwendungen**

**3.350 €**

Aktuell muss der AWB für keinen laufenden Kredit Zinsaufwendungen aufbringen. Daher sind zurzeit keine Kredite in der Schuldenstandübersicht dargestellt. Im Jahr 2024 ist ein Finanzierungskredit in Höhe von 2,0 Mio. Euro eingeplant. Sofern es die tatsächliche Liquiditätslage zulässt, wird ggf. auf die Kreditaufnahme verzichtet. Neben den Investitionen, reduziert insbesondere die Auflösung der Pensions- und Beihilferückstellungen in den Jahren 2022 bis 2025 und der allgemeinen Rücklage die Liquidität.

### **8.2 Zinsaufwendungen für Pensions- und Beihilferückstellungen**

**0 €**

Zinsaufwendungen für Pensions- und Beihilferückstellungen entfallen wegen des Umstiegs auf das neue Eigenbetriebsrecht zum 01.01.2022 zukünftig.

### **8.3 Zinsaufwendungen an andere Betriebszweige**

**0 €**

Der Planansatz ist stets null Euro. Ob und in welcher Höhe Zinsaufwendungen an andere Betriebszweige gebucht werden können, zeigt sich erst im Rahmen des Jahresabschlusses.

## **9. Sonstige Steuern**

**390 €**

Der AWB entrichtet Steuern für das Dienstfahrzeug, für einen Teleskopradlader, einen Anhänger und für ein Grundstück.

## **10. Auflösung Gebührenaussgleichsrücklage**

**0 €**

Der AWB stellte in der Vergangenheit die gebührenrechtlichen Überschüsse in eine Gebührenaussgleichsrücklage ein. Infolge des Corona-bedingen Defizits für das Wirtschaftsjahr 2020 wurden alle eingestellten Beträge aufgelöst.

**11. Zuführung Gebührenaussgleichsrücklage****0 €**

Eine Zuführung zur Gebührenaussgleichsrücklage wird dann gebucht, wenn das Wirtschaftsjahr mit einem ungeplanten Gebührenüberschuss abschließt. Dies kann jedoch erst im Rahmen des jeweiligen Jahresabschlusses festgestellt werden. Der Ansatz ist daher stets null Euro.

**12. Auflösung der allgemeinen Rücklage****923.748 € €**

Im Jahr 2024 ist die Auflösung der allgemeinen Rücklage in Höhe von 923.748 Euro geplant. Dies dient der Stabilisierung der Abfallgebühren.

**Im Folgenden werden die Erträge und Aufwendungen auf die einzelnen Betriebszweige herunter gebrochen. Die Erläuterungen der Gesamtübersicht können auch hierfür verwendet werden.**

Erfolgsplan

Beseitigung

| lfd. Nr. | Bezeichnung                                                                 | Ergebnis<br>2022<br>(in €) | Ansatz<br>2023<br>(in €) | Ansatz<br>2024<br>(in €) | Planung<br>2025<br>(in €) | Planung<br>2026<br>(in €) | Planung<br>2027<br>(in €) |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 1.       | <b>Umsatzerlöse</b>                                                         |                            |                          |                          |                           |                           |                           |
|          | Abfallgebühren der Haushalte/Arbeitsstätten                                 | 18.901.013,94              | 21.835.300               | 24.006.300               | 25.810.951                | 23.046.300                | 23.326.300                |
|          | Abfallgebühren der Direktanlieferer                                         | 16.381,98                  | 13.850                   | 14.440                   | 14.440                    | 14.440                    | 14.440                    |
|          | sonstige Umsatzerlöse                                                       | 206.355,62                 | 0                        | 150.405                  | 150.405                   | 150.405                   | 150.405                   |
|          | <b>Summe Umsatzerlöse</b>                                                   | <b>19.123.751,54</b>       | <b>21.849.150</b>        | <b>24.171.145</b>        | <b>25.975.796</b>         | <b>23.211.145</b>         | <b>23.491.145</b>         |
| 2.       | <b>Sonstige betriebliche Erträge</b>                                        |                            |                          |                          |                           |                           |                           |
|          | Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen                                | 26.519,84                  | 0                        | 0                        | 0                         | 0                         | 0                         |
|          | Erträge aus der Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen          | 1.323.546,00               | 1.323.546                | 1.323.546                | 1.323.546                 | 0                         | 0                         |
|          | Erträge aus der Auflösung der Deponierückstellungen                         | 10.000,00                  | 1.200.000                | 10.000                   | 10.000                    | 10.000                    | 10.000                    |
|          | sonstige betriebliche Erträge                                               | 8.928,04                   | 150.405                  | 100                      | 100                       | 100                       | 100                       |
|          | <b>Summe sonstige betriebliche Erträge</b>                                  | <b>1.368.993,88</b>        | <b>2.673.951</b>         | <b>1.333.646</b>         | <b>1.333.646</b>          | <b>10.100</b>             | <b>10.100</b>             |
| 3.       | <b>Materialaufwand</b>                                                      |                            |                          |                          |                           |                           |                           |
|          | Verbrauchs- und Betriebsmittel                                              | 55.590,08                  | 13.575                   | 17.145                   | 17.145                    | 17.145                    | 17.145                    |
|          | Kosten für die Müllabfuhr                                                   | 3.474.108,45               | 3.850.000                | 3.570.000                | 3.748.500                 | 3.935.925                 | 4.132.721                 |
|          | Kosten für Problemstoffe                                                    | 220.819,01                 | 240.450                  | 240.450                  | 240.450                   | 240.450                   | 240.450                   |
|          | Kosten für wilde Müllablagerungen                                           | 11.189,10                  | 20.000                   | 30.000                   | 20.000                    | 20.000                    | 30.000                    |
|          | Entgelt an den Betreiber (MHKW)                                             | 5.860.081,36               | 6.277.600                | 6.433.000                | 6.880.000                 | 4.115.000                 | 4.691.000                 |
|          | Materialaufwand Deponierückstellungen                                       | 0,00                       | 0                        | 10.000                   | 10.000                    | 10.000                    | 10.000                    |
|          | <b>Summe Materialaufwand</b>                                                | <b>9.621.788,00</b>        | <b>10.401.625</b>        | <b>10.300.595</b>        | <b>10.916.095</b>         | <b>8.338.520</b>          | <b>9.121.316</b>          |
| 4.       | <b>Personalaufwand</b>                                                      |                            |                          |                          |                           |                           |                           |
|          | a) Gehälter                                                                 | 1.082.816,76               | 1.087.240                | 1.154.260                | 1.211.973                 | 1.272.572                 | 1.336.200                 |
|          | b) soziale Abgaben                                                          | 160.600,13                 | 167.875                  | 177.020                  | 177.020                   | 177.020                   | 177.020                   |
|          | c) Zuführung zu Pensionsrückstellungen                                      | 0,00                       | 0                        | 0                        | 0                         | 0                         | 0                         |
|          | d) andere Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung               | 251.147,18                 | 240.650                  | 255.300                  | 255.300                   | 255.300                   | 255.300                   |
|          | <b>Summe Personalaufwand</b>                                                | <b>1.494.564,07</b>        | <b>1.495.765</b>         | <b>1.586.580</b>         | <b>1.644.293</b>          | <b>1.704.892</b>          | <b>1.768.520</b>          |
|          |                                                                             |                            |                          |                          |                           |                           |                           |
| 5.       | <b>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen</b> | <b>595.896,43</b>          | <b>460.870</b>           | <b>465.005</b>           | <b>454.705</b>            | <b>447.620</b>            | <b>453.640</b>            |
| 6.       | <b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>                                   |                            |                          |                          |                           |                           |                           |
|          | Mieten, Pachten, Gebühren, Beiträge                                         | 9.382,45                   | 10.885                   | 10.960                   | 10.960                    | 10.960                    | 10.960                    |
|          | Versicherungen                                                              | 14.911,91                  | 13.950                   | 15.065                   | 15.065                    | 15.065                    | 15.065                    |
|          | Geschäftsaufwendungen                                                       | 195.490,14                 | 149.335                  | 147.510                  | 147.510                   | 147.510                   | 147.510                   |
|          | Öffentlichkeitsarbeit                                                       | 44.782,52                  | 158.845                  | 154.555                  | 154.555                   | 154.555                   | 154.555                   |
|          | Reisekosten                                                                 | 2.010,41                   | 820                      | 1.580                    | 1.580                     | 1.580                     | 1.580                     |
|          | andere Dienst- und Fremdleistungen                                          | 566.152,84                 | 653.415                  | 627.935                  | 627.935                   | 627.935                   | 627.935                   |
|          | Instandhaltung, Reparaturen                                                 | 19.446,00                  | 16.115                   | 16.040                   | 16.040                    | 16.040                    | 16.040                    |
|          | Aufwendungen für den Zahlungsverkehr                                        | 24.858,66                  | 18.815                   | 20.345                   | 20.345                    | 20.345                    | 20.345                    |
|          | Aus- und Fortbildung                                                        | 1.785,06                   | 3.060                    | 3.165                    | 3.165                     | 3.165                     | 3.165                     |
|          | Verwaltungskostenbeitrag an den Landkreis                                   | 95.038,37                  | 85.240                   | 90.410                   | 90.410                    | 90.410                    | 90.410                    |
|          | Abschreibungen auf Forderungen                                              | 12.136,95                  | 25.000                   | 25.000                   | 25.000                    | 25.000                    | 25.000                    |
|          | übrige sonstige betriebliche Aufwendungen                                   | 20.921,87                  | 30.340                   | 25.435                   | 25.435                    | 25.435                    | 25.435                    |
|          | <b>Summe sonstige betriebliche Aufwendungen</b>                             | <b>1.006.917,18</b>        | <b>1.165.820</b>         | <b>1.138.000</b>         | <b>1.138.000</b>          | <b>1.138.000</b>          | <b>1.138.000</b>          |
| 7.       | <b>Zinsen und ähnliche Erträge</b>                                          |                            |                          |                          |                           |                           |                           |
|          | Zinserträge                                                                 | 164,57                     | 54.000                   | 70.000                   | 70.000                    | 70.000                    | 70.000                    |
|          | Zinserträge von anderen Betriebszweigen                                     | 2.911,14                   | 0                        | 0                        | 0                         | 0                         | 0                         |
|          | <b>Summe Zinsen und ähnliche Erträge</b>                                    | <b>3.075,71</b>            | <b>54.000</b>            | <b>70.000</b>            | <b>70.000</b>             | <b>70.000</b>             | <b>70.000</b>             |
| 8.       | <b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>                                     |                            |                          |                          |                           |                           |                           |
|          | Zinsaufwendungen                                                            | 4.315,68                   | 0                        | 0                        | 0                         | 0                         | 0                         |
|          | Zinsaufwendungen für Pensions- und Beihilferückstellungen                   | 0,00                       | 0                        | 0                        | 0                         | 0                         | 0                         |
|          | Zinsaufwendungen an andere Betriebszweige                                   | 0,00                       | 0                        | 0                        | 0                         | 0                         | 0                         |
|          | <b>Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>                               | <b>4.315,68</b>            | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                  | <b>0</b>                  | <b>0</b>                  |
|          |                                                                             |                            |                          |                          |                           |                           |                           |
| 9.       | <b>Sonstige Steuern</b>                                                     | <b>97,86</b>               | <b>100</b>               | <b>105</b>               | <b>105</b>                | <b>105</b>                | <b>105</b>                |
|          |                                                                             |                            |                          |                          |                           |                           |                           |
| 10.      | <b>Auflösung Gebührenausgleichsrücklage</b>                                 | <b>0,00</b>                | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                  | <b>0</b>                  | <b>0</b>                  |
| 11.      | <b>Zuführung Gebührenausgleichsrücklage</b>                                 | <b>0,00</b>                | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                  | <b>0</b>                  | <b>0</b>                  |
| 12.      | <b>Auflösung der allgemeinen Rücklage</b>                                   | <b>0,00</b>                | <b>0</b>                 | <b>923.748</b>           | <b>0</b>                  | <b>0</b>                  | <b>0</b>                  |
|          |                                                                             |                            |                          |                          |                           |                           |                           |
|          | <b>JAHRESGEWINN/JAHRESVERLUST</b>                                           | <b>7.772.241,91</b>        | <b>11.052.921</b>        | <b>13.008.254</b>        | <b>13.226.244</b>         | <b>11.662.108</b>         | <b>11.089.664</b>         |

Erfolgsplan

## Verwertung

| lfd. Nr.   | Bezeichnung                                                                 | Ergebnis<br>2022<br>(in €) | Ansatz<br>2023<br>(in €) | Ansatz<br>2024<br>(in €) | Planung<br>2025<br>(in €) | Planung<br>2026<br>(in €) | Planung<br>2027<br>(in €) |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>1.</b>  | <b>Umsatzerlöse</b>                                                         |                            |                          |                          |                           |                           |                           |
|            | Gebühren für Wertstoffe                                                     | 308.595,00                 | 227.500                  | 432.000                  | 432.000                   | 432.000                   | 432.000                   |
|            | Erlöse für Wertstoffe                                                       | 2.286.259,69               | 1.828.500                | 1.453.000                | 1.453.000                 | 1.453.000                 | 1.453.000                 |
|            | sonstige Umsatzerlöse                                                       | 121.084,97                 | 0                        | 109.260                  | 109.260                   | 109.260                   | 109.260                   |
|            | <b>Summe Umsatzerlöse</b>                                                   | <b>2.715.939,66</b>        | <b>2.056.000</b>         | <b>1.994.260</b>         | <b>1.994.260</b>          | <b>1.994.260</b>          | <b>1.994.260</b>          |
| <b>2.</b>  | <b>Sonstige betriebliche Erträge</b>                                        |                            |                          |                          |                           |                           |                           |
|            | Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen                                | 72.023,51                  | 0                        | 0                        | 0                         | 0                         | 0                         |
|            | Erträge aus der Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen          | 571.733,00                 | 571.734                  | 571.734                  | 571.734                   | 0                         | 0                         |
|            | Erträge aus der Auflösung der Deponierückstellungen                         | 0,00                       | 0                        | 0                        | 0                         | 0                         | 0                         |
|            | sonstige betriebliche Erträge                                               | 7.583,61                   | 106.110                  | 0                        | 0                         | 0                         | 0                         |
|            | <b>Summe sonstige betriebliche Erträge</b>                                  | <b>651.340,12</b>          | <b>677.844</b>           | <b>571.734</b>           | <b>571.734</b>            | <b>0</b>                  | <b>0</b>                  |
| <b>3.</b>  | <b>Materialaufwand</b>                                                      |                            |                          |                          |                           |                           |                           |
|            | Verbrauchs- und Betriebsmittel                                              | 94.282,46                  | 121.155                  | 135.800                  | 135.800                   | 135.800                   | 135.800                   |
|            | Handelswaren                                                                | 434.940,94                 | 675.000                  | 475.000                  | 475.000                   | 475.000                   | 475.000                   |
|            | Verwertungskosten für Wertstoffe                                            | 4.062.842,10               | 4.884.850                | 4.262.610                | 3.774.610                 | 3.774.610                 | 3.774.610                 |
|            | Bioabfallsammlung und Verwertung                                            | 3.200.957,01               | 3.880.000                | 6.370.000                | 6.688.500                 | 4.550.000                 | 4.800.000                 |
|            | Erstattung von Personalkosten der Wertstoffhöfe/ Grüngutplatz Eisingen      | 349.707,19                 | 450.000                  | 400.000                  | 450.000                   | 450.000                   | 450.000                   |
|            | Personalkostenzuschuss kommunale Sammelplätze                               | 71.410,00                  | 91.520                   | 91.520                   | 91.520                    | 91.520                    | 91.520                    |
|            | Materialaufwand Deponierückstellungen                                       | 0,00                       | 0                        | 0                        | 0                         | 0                         | 0                         |
|            | <b>Summe Materialaufwand</b>                                                | <b>8.214.139,70</b>        | <b>10.102.525</b>        | <b>11.734.930</b>        | <b>11.615.430</b>         | <b>9.476.930</b>          | <b>9.726.930</b>          |
| <b>4.</b>  | <b>Personalaufwand</b>                                                      |                            |                          |                          |                           |                           |                           |
|            | a) Gehälter                                                                 | 1.067.593,15               | 1.250.635                | 1.353.165                | 1.420.823                 | 1.491.864                 | 1.566.458                 |
|            | b) soziale Abgaben                                                          | 208.437,50                 | 261.775                  | 292.330                  | 292.330                   | 292.330                   | 292.330                   |
|            | c) Zuführung zu Pensionsrückstellungen                                      | 0,00                       | 0                        | 0                        | 0                         | 0                         | 0                         |
|            | d) andere Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung               | 182.410,02                 | 202.650                  | 213.700                  | 213.700                   | 213.700                   | 213.700                   |
|            | <b>Summe Personalaufwand</b>                                                | <b>1.458.440,67</b>        | <b>1.715.060</b>         | <b>1.859.195</b>         | <b>1.926.853</b>          | <b>1.997.894</b>          | <b>2.072.488</b>          |
| <b>5.</b>  | <b>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen</b> | <b>609.088,88</b>          | <b>659.485</b>           | <b>592.215</b>           | <b>645.395</b>            | <b>613.880</b>            | <b>575.760</b>            |
| <b>6.</b>  | <b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>                                   |                            |                          |                          |                           |                           |                           |
|            | Mieten, Pachten, Gebühren, Beiträge                                         | 83.674,13                  | 83.600                   | 83.225                   | 83.225                    | 83.225                    | 83.225                    |
|            | Versicherungen                                                              | 22.968,97                  | 23.475                   | 23.905                   | 23.905                    | 23.905                    | 23.905                    |
|            | Geschäftsaufwendungen                                                       | 22.490,17                  | 31.910                   | 31.435                   | 31.435                    | 31.435                    | 31.435                    |
|            | Öffentlichkeitsarbeit                                                       | 107.702,94                 | 85.300                   | 86.540                   | 86.540                    | 86.540                    | 86.540                    |
|            | Reisekosten                                                                 | 7.060,81                   | 7.170                    | 7.150                    | 7.150                     | 7.150                     | 7.150                     |
|            | andere Dienst- und Fremdleistungen                                          | 95.270,40                  | 68.200                   | 93.580                   | 93.580                    | 93.580                    | 93.580                    |
|            | Instandhaltung, Reparaturen                                                 | 79.052,01                  | 98.185                   | 109.775                  | 109.775                   | 109.775                   | 109.775                   |
|            | Aufwendungen für den Zahlungsverkehr                                        | 1.015,24                   | 1.175                    | 1.145                    | 1.145                     | 1.145                     | 1.145                     |
|            | Aus- und Fortbildung                                                        | 3.383,89                   | 5.400                    | 5.300                    | 5.300                     | 5.300                     | 5.300                     |
|            | Verwaltungskostenbeitrag an den Landkreis                                   | 88.350,00                  | 90.985                   | 88.815                   | 88.815                    | 88.815                    | 88.815                    |
|            | Abschreibungen auf Forderungen                                              | 150,00                     | 0                        | 0                        | 0                         | 0                         | 0                         |
|            | übrige sonstige betriebliche Aufwendungen                                   | 127.550,58                 | 150.050                  | 146.405                  | 146.405                   | 146.405                   | 146.405                   |
|            | <b>Summe sonstige betriebliche Aufwendungen</b>                             | <b>638.669,14</b>          | <b>645.450</b>           | <b>677.275</b>           | <b>677.275</b>            | <b>677.275</b>            | <b>677.275</b>            |
| <b>7.</b>  | <b>Zinsen und ähnliche Erträge</b>                                          |                            |                          |                          |                           |                           |                           |
|            | Zinserträge                                                                 | 0,00                       | 0                        | 0                        | 0                         | 0                         | 0                         |
|            | Zinserträge von anderen Betriebszweigen                                     | 0,00                       | 0                        | 0                        | 0                         | 0                         | 0                         |
|            | <b>Summe Zinsen und ähnliche Erträge</b>                                    | <b>0,00</b>                | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                  | <b>0</b>                  | <b>0</b>                  |
| <b>8.</b>  | <b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>                                     |                            |                          |                          |                           |                           |                           |
|            | Zinsaufwendungen                                                            | 0,00                       | 3.350                    | 27.000                   | 27.000                    | 27.000                    | 27.000                    |
|            | Zinsaufwendungen für Pensions- und Beihilferückstellungen                   | 0,00                       | 0                        | 0                        | 0                         | 0                         | 0                         |
|            | Zinsaufwendungen an andere Betriebszweige                                   | 6.437,91                   | 0                        | 0                        | 0                         | 0                         | 0                         |
|            | <b>Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>                               | <b>6.437,91</b>            | <b>3.350</b>             | <b>27.000</b>            | <b>27.000</b>             | <b>27.000</b>             | <b>27.000</b>             |
| <b>9.</b>  | <b>Sonstige Steuern</b>                                                     | <b>264,80</b>              | <b>290</b>               | <b>285</b>               | <b>285</b>                | <b>285</b>                | <b>285</b>                |
| <b>10.</b> | <b>Auflösung Gebührenausgleichsrücklage</b>                                 | <b>0,00</b>                | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                  | <b>0</b>                  | <b>0</b>                  |
| <b>11.</b> | <b>Zuführung Gebührenausgleichsrücklage</b>                                 | <b>0,00</b>                | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                  | <b>0</b>                  | <b>0</b>                  |
|            | <b>JAHRESGEWINN/JAHRESVERLUST</b>                                           | <b>-7.559.761,32</b>       | <b>-10.392.316</b>       | <b>-12.324.906</b>       | <b>-12.326.244</b>        | <b>-10.799.004</b>        | <b>-11.085.478</b>        |



Erfolgsplan

Deponien

| lfd. Nr. | Bezeichnung                                                                 | Ergebnis<br>2022<br>(in €) | Ansatz<br>2023<br>(in €) | Ansatz<br>2024<br>(in €) | Planung<br>2025<br>(in €) | Planung<br>2026<br>(in €) | Planung<br>2027<br>(in €) |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 1.       | <b>Umsatzerlöse</b>                                                         |                            |                          |                          |                           |                           |                           |
|          | Entgelte für Anlieferungen                                                  | 0,00                       | 0                        | 0                        | 0                         | 0                         | 0                         |
|          | Deponiegebühren                                                             | 0,00                       | 0                        | 0                        | 0                         | 0                         | 0                         |
|          | steuerpflichtige Anlieferungen von außerhalb                                | 0,00                       | 0                        | 0                        | 0                         | 0                         | 0                         |
|          | sonstige Umsatzerlöse                                                       | 3,17                       | 0                        | 35                       | 35                        | 35                        | 35                        |
|          | <b>Summe Umsatzerlöse</b>                                                   | <b>3,17</b>                | <b>0</b>                 | <b>35</b>                | <b>35</b>                 | <b>35</b>                 | <b>35</b>                 |
| 2.       | <b>Sonstige betriebliche Erträge</b>                                        |                            |                          |                          |                           |                           |                           |
|          | Erträge aus der Auflösung der Nachsorgerückstellung                         | 64,94                      | 0                        | 0                        | 0                         | 0                         | 0                         |
|          | Erträge aus der Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen          | 0,00                       | 174.429                  | 0                        | 0                         | 0                         | 0                         |
|          | Erträge aus der Auflösung der Deponierückstellungen                         | 162.991,14                 | 209.500                  | 437.500                  | 137.500                   | 1.029.500                 | 129.500                   |
|          | sonstige betriebliche Erträge                                               | 52,87                      | 35                       | 7.495                    | 8.320                     | 9.186                     | 10.096                    |
|          | <b>Summe sonstige betriebliche Erträge</b>                                  | <b>163.108,95</b>          | <b>383.964</b>           | <b>444.995</b>           | <b>145.820</b>            | <b>1.038.686</b>          | <b>139.596</b>            |
| 3.       | <b>Materialaufwand</b>                                                      |                            |                          |                          |                           |                           |                           |
|          | Verbrauchs- und Betriebsmittel                                              | 0,00                       | 0                        | 0                        | 0                         | 0                         | 0                         |
|          | Bauschuttaufbereitung                                                       | 0,00                       | 0                        | 0                        | 0                         | 0                         | 0                         |
|          | Materialaufwand Deponierückstellungen                                       | 136.511,97                 | 209.500                  | 437.500                  | 137.500                   | 1.029.500                 | 129.500                   |
|          | <b>Summe Materialaufwand</b>                                                | <b>136.511,97</b>          | <b>209.500</b>           | <b>437.500</b>           | <b>137.500</b>            | <b>1.029.500</b>          | <b>129.500</b>            |
| 4.       | <b>Personalaufwand</b>                                                      |                            |                          |                          |                           |                           |                           |
|          | a) Gehälter                                                                 | 17.227,84                  | 17.300                   | 16.500                   | 17.325                    | 18.191                    | 19.101                    |
|          | b) soziale Abgaben                                                          | 2.937,18                   | 2.900                    | 2.700                    | 2.700                     | 2.700                     | 2.700                     |
|          | c) Zuführung zu Pensionsrückstellungen                                      | 0,00                       | 0                        | 0                        | 0                         | 0                         | 0                         |
|          | d) andere Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung               | 10.080,66                  | 5.300                    | 10.400                   | 10.400                    | 10.400                    | 10.400                    |
|          | <b>Summe Personalaufwand</b>                                                | <b>30.245,68</b>           | <b>25.500</b>            | <b>29.600</b>            | <b>30.425</b>             | <b>31.291</b>             | <b>32.201</b>             |
| 5.       | <b>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen</b> | <b>0,00</b>                | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                  | <b>0</b>                  | <b>0</b>                  |
| 6.       | <b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>                                   |                            |                          |                          |                           |                           |                           |
|          | Mieten, Pachten, Gebühren, Beiträge                                         | 0,00                       | 0                        | 0                        | 0                         | 0                         | 0                         |
|          | Versicherungen                                                              | 0,00                       | 0                        | 0                        | 0                         | 0                         | 0                         |
|          | Geschäftsaufwendungen                                                       | 0,00                       | 0                        | 0                        | 0                         | 0                         | 0                         |
|          | Öffentlichkeitsarbeit                                                       | 0,00                       | 0                        | 0                        | 0                         | 0                         | 0                         |
|          | Reisekosten                                                                 | 0,00                       | 0                        | 0                        | 0                         | 0                         | 0                         |
|          | Andere Dienst- und Fremdleistungen                                          | 0,00                       | 0                        | 0                        | 0                         | 0                         | 0                         |
|          | Zuführung zu Rückstellungen                                                 | 0,00                       | 161.964                  | 7.930                    | 7.930                     | 7.930                     | 7.930                     |
|          | übrige Zuführungen zu Rückstellungen                                        | 0,00                       | 0                        | 0                        | 0                         | 0                         | 0                         |
|          | Instandhaltung, Reparaturen                                                 | 0,00                       | 0                        | 0                        | 0                         | 0                         | 0                         |
|          | Aufwendungen für den Zahlungsverkehr                                        | 0,00                       | 0                        | 0                        | 0                         | 0                         | 0                         |
|          | Aus- und Fortbildung                                                        | 0,00                       | 0                        | 0                        | 0                         | 0                         | 0                         |
|          | Verwaltungskostenbeitrag an den Landkreis                                   | 0,00                       | 0                        | 0                        | 0                         | 0                         | 0                         |
|          | Abschreibung auf Forderungen                                                | 0,00                       | 0                        | 0                        | 0                         | 0                         | 0                         |
|          | übrige sonstige betriebliche Aufwendungen                                   | 0,00                       | 0                        | 0                        | 0                         | 0                         | 0                         |
|          | <b>Summe sonstige betriebliche Aufwendungen</b>                             | <b>0,00</b>                | <b>161.964</b>           | <b>7.930</b>             | <b>7.930</b>              | <b>7.930</b>              | <b>7.930</b>              |
| 7.       | <b>Zinsen und ähnliche Erträge</b>                                          |                            |                          |                          |                           |                           |                           |
|          | Zinserträge                                                                 | 118,76                     | 13.000                   | 30.000                   | 30.000                    | 30.000                    | 30.000                    |
|          | Zinserträge von anderen Betriebszweigen                                     | 3.526,77                   | 0                        | 0                        | 0                         | 0                         | 0                         |
|          | <b>Summe Zinsen und ähnliche Erträge</b>                                    | <b>3.645,53</b>            | <b>13.000</b>            | <b>30.000</b>            | <b>30.000</b>             | <b>30.000</b>             | <b>30.000</b>             |
| 8.       | <b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>                                     |                            |                          |                          |                           |                           |                           |
|          | Zinsaufwendungen                                                            | 0,00                       | 0                        | 0                        | 0                         | 0                         | 0                         |
|          | Zinsaufwendungen für Pensions- und Beihilferückstellungen                   | 0,00                       | 0                        | 0                        | 0                         | 0                         | 0                         |
|          | Zinsaufwendungen an andere Betriebszweige                                   | 0,00                       | 0                        | 0                        | 0                         | 0                         | 0                         |
|          | <b>Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>                               | <b>0,00</b>                | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                  | <b>0</b>                  | <b>0</b>                  |
| 9.       | <b>Sonstige Steuern</b>                                                     | <b>0,00</b>                | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                  | <b>0</b>                  | <b>0</b>                  |
| 10.      | <b>Auflösung Gebührenausgleichsrücklage</b>                                 | <b>0,00</b>                | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                  | <b>0</b>                  | <b>0</b>                  |
| 11.      | <b>Zuführung Gebührenausgleichsrücklage</b>                                 | <b>0,00</b>                | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                  | <b>0</b>                  | <b>0</b>                  |
|          | <b>JAHRESGEWINN/JAHRESVERLUST</b>                                           | <b>0,00</b>                | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                  | <b>0</b>                  | <b>0</b>                  |

# Liquiditätsplan mit Investitionsprogramm

*§ 2 Absatz 1 EigBVO - HGB*

*„Der Liquiditätsplan muss enthalten*

- 1. alle voraussichtlich eingehenden ergebnis- und vermögenswirksamen Einzahlungen und zu leistenden ergebnis- und vermögenswirksamen Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit, aus Investitionstätigkeit und aus Finanzierungstätigkeit sowie die jeweiligen Salden des Wirtschaftsjahres,*
- 2. die notwendigen Verpflichtungsermächtigungen.“*

**Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung**

| lfd. Nr. | Bezeichnung                                                                                                   | Ergebnis<br>2022<br>(in €) | Ansatz<br>2023<br>(in €) | Ansatz<br>2024<br>(in €) | Planung<br>2025<br>(in €) | Planung<br>2026<br>(in €) | Planung<br>2027<br>(in €) |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 1.       | Einzahlungen von Kunden aus Gebühren und Erlösen                                                              | 21.885.274,37              | 23.905.150               | 26.165.440               | 27.970.091                | 25.205.440                | 25.485.440                |
| 2.       | Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitionstätigkeit oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind.   | 16.564,52                  | 256.550                  | 7.595                    | 8.420                     | 9.286                     | 10.196                    |
| 3.       | <b>Summe Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (1. zzgl. 2.)</b>                                      | <b>21.901.838,89</b>       | <b>24.161.700</b>        | <b>26.173.035</b>        | <b>27.978.511</b>         | <b>25.214.726</b>         | <b>25.495.636</b>         |
| 4.       | Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte                                                                  | 22.386.148,00              | 25.923.599               | 27.771.995               | 28.094.191                | 24.402.622                | 24.674.550                |
| 5.       | <b>Summe Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit</b>                                                    | <b>22.386.148,00</b>       | <b>25.923.599</b>        | <b>27.771.995</b>        | <b>28.094.191</b>         | <b>24.402.622</b>         | <b>24.674.550</b>         |
| 6.       | <b>Saldo Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (3. abzgl. 5.)</b>                 | <b>-484.309,11</b>         | <b>-1.761.899</b>        | <b>-1.598.960</b>        | <b>-115.680</b>           | <b>812.104</b>            | <b>821.086</b>            |
| 7.       | Zinsen und ähnliche Einzahlungen                                                                              | 283,33                     | 67.000                   | 100.000                  | 100.000                   | 100.000                   | 100.000                   |
| 8.       | <b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                           | <b>283,33</b>              | <b>67.000</b>            | <b>100.000</b>           | <b>100.000</b>            | <b>100.000</b>            | <b>100.000</b>            |
| 9.       | Auszahlungen für Investitionen in immaterielle Vermögensgegenstände                                           | 8.772,38                   | 31.500                   | 33.320                   | 15.000                    | 10.000                    | 10.000                    |
| 10.      | Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen                                                      | 308.907,00                 | 1.975.400                | 1.853.345                | 184.000                   | 206.000                   | 194.000                   |
| 11.      | <b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (9. zzgl. 10.)</b>                                            | <b>317.679,38</b>          | <b>2.006.900</b>         | <b>1.886.665</b>         | <b>199.000</b>            | <b>216.000</b>            | <b>204.000</b>            |
| 12.      | <b>Saldo veranschlagter Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (11. abzgl. 8.)</b>               | <b>317.396,05</b>          | <b>1.939.900</b>         | <b>1.786.665</b>         | <b>99.000</b>             | <b>116.000</b>            | <b>104.000</b>            |
| 13.      | <b>Veranschlagter Finanzierungsmittelbedarf (12. abzgl. 6.)</b>                                               | <b>801.705,16</b>          | <b>3.701.799</b>         | <b>3.385.625</b>         | <b>214.680</b>            | <b>-696.104</b>           | <b>-717.086</b>           |
| 14.      | Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten                                                        | 0,00                       | 2.500.000                | 3.000.000                | 0                         | 0                         | 0                         |
| 15.      | <b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>                                                                | <b>0,00</b>                | <b>2.500.000</b>         | <b>3.000.000</b>         | <b>0</b>                  | <b>0</b>                  | <b>0</b>                  |
| 16.      | Auszahlung aus der Tilgung von Investitionskrediten Dritter                                                   | 141.201,86                 | 50.000                   | 0                        | 100.000                   | 100.000                   | 100.000                   |
| 17.      | Gezahlte Zinsen                                                                                               | 4.315,68                   | 3.350                    | 27.000                   | 27.000                    | 27.000                    | 27.000                    |
| 18.      | <b>Auszahlung aus Finanzierungstätigkeit (16. zzgl. 17.)</b>                                                  | <b>145.517,54</b>          | <b>53.350</b>            | <b>27.000</b>            | <b>127.000</b>            | <b>127.000</b>            | <b>127.000</b>            |
| 19.      | <b>Summe veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (18. abzgl. 15.)</b> | <b>145.517,54</b>          | <b>-2.446.650</b>        | <b>-2.973.000</b>        | <b>127.000</b>            | <b>127.000</b>            | <b>127.000</b>            |
| 20.      | <b>Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum Ende des Wirtschaftsjahres (13. zzgl. 19.)</b> | <b>947.222,70</b>          | <b>1.255.149</b>         | <b>-412.625</b>          | <b>-341.680</b>           | <b>569.104</b>            | <b>590.086</b>            |
| 21.      | Voraussichtlicher Bestand an Eigenmitteln zum Jahresbeginn                                                    | 3.576.656,73               | 2.649.035                | 1.393.886                | 981.261                   | 639.581                   | 1.208.684                 |

Es bestehen keine Verpflichtungsermächtigungen

**Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität**

| lfd. Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten                             | Ansatz<br>2023<br>(in €) | Ansatz<br>2024<br>(in €) | Planung<br>2025<br>(in €) | Planung<br>2026<br>(in €) | Planung<br>2027<br>(in €) |
|----------|---------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 1.       | Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn                        | 2.649.035                | 3.904.184                | 3.491.559                 | 3.149.879                 | 3.718.982                 |
| 2.       | Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt       | 0                        | 0                        | 0                         | 0                         | 0                         |
| 3.       | Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt | 0                        | 0                        | 0                         | 0                         | 0                         |
| 4.       | liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn (1. bis 3.)              | 2.649.035                | 3.904.184                | 3.491.559                 | 3.149.879                 | 3.718.982                 |
| 5.       | veranschlagte Änderung des Finanzmittelbestandes              | 1.255.149                | -412.625                 | -341.680                  | 569.104                   | 590.086                   |
| 6.       | voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende           | 3.904.184                | 3.491.559                | 3.149.879                 | 3.718.982                 | 4.309.069                 |

**Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen****1. Allgemeine Verwaltung**

| Bezeichnung                                                                                | Ergebnis<br>2022 | Ansatz<br>2023 | Ansatz<br>2024 | Verpflichtungs-<br>ermächtigungen<br>2024 | Planung<br>2025 | Planung<br>2026 | Planung<br>2027 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|-------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                                                                                            | (in €)           | (in €)         | (in €)         | (in €)                                    | (in €)          | (in €)          | (in €)          |
|                                                                                            | 1                | 2              | 3              | 4                                         | 5               | 6               | 7               |
| <b>1.1 Erwerb von Software</b>                                                             |                  |                |                |                                           |                 |                 |                 |
| Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                  | 0,00             | 0              | 0              | 0                                         | 0               | 0               | 0               |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                              | 0,00             | 0              | 0              | 0                                         | 0               | 0               | 0               |
| Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen                                   | 0,00             | 0              | 0              | 0                                         | 0               | 0               | 0               |
| Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen                        | 8.772,38         | 31.500         | 33.320         | 0                                         | 15.000          | 10.000          | 10.000          |
| <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | <b>8.772,38</b>  | <b>31.500</b>  | <b>33.320</b>  | <b>0</b>                                  | <b>15.000</b>   | <b>10.000</b>   | <b>10.000</b>   |
| Aktiviert Eigenleistungen                                                                  | 0,00             | 0              | 0              | 0                                         | 0               | 0               | 0               |
| <b>Gesamtkosten der Maßnahmen</b>                                                          | <b>8.772,38</b>  | <b>31.500</b>  | <b>33.320</b>  | <b>0</b>                                  | <b>15.000</b>   | <b>10.000</b>   | <b>10.000</b>   |
| Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen | 1.754,48         | 6.300          | 6.664          | 0                                         | 3.000           | 2.000           | 2.000           |

| Bezeichnung                                                                                | Ergebnis<br>2022 | Ansatz<br>2023 | Ansatz<br>2024 | Verpflichtungs-<br>ermächtigungen<br>2024 | Planung<br>2025 | Planung<br>2026 | Planung<br>2027 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|-------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                                                                                            | (in €)           | (in €)         | (in €)         | (in €)                                    | (in €)          | (in €)          | (in €)          |
|                                                                                            | 1                | 2              | 3              | 4                                         | 5               | 6               | 7               |
| <b>1.2 Erwerb von beweglichem Sachvermögen</b>                                             |                  |                |                |                                           |                 |                 |                 |
| Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                  | 0,00             | 0              | 0              | 0                                         | 0               | 0               | 0               |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                              | 0,00             | 0              | 0              | 0                                         | 0               | 0               | 0               |
| Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen                                   | 21.633,15        | 83.400         | 68.345         | 0                                         | 56.000          | 78.000          | 66.000          |
| Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen                        | 0,00             | 0              | 0              | 0                                         | 0               | 0               | 0               |
| <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | <b>21.633,15</b> | <b>83.400</b>  | <b>68.345</b>  | <b>0</b>                                  | <b>56.000</b>   | <b>78.000</b>   | <b>66.000</b>   |
| Aktiviert Eigenleistungen                                                                  | 0,00             | 0              | 0              | 0                                         | 0               | 0               | 0               |
| <b>Gesamtkosten der Maßnahmen</b>                                                          | <b>21.633,15</b> | <b>83.400</b>  | <b>68.345</b>  | <b>0</b>                                  | <b>56.000</b>   | <b>78.000</b>   | <b>66.000</b>   |
| Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen | 5.408,29         | 20.850         | 17.086         | 0                                         | 14.000          | 19.500          | 16.500          |

| Bezeichnung                                                                                | Ergebnis<br>2022 | Ansatz<br>2023 | Ansatz<br>2024 | Verpflichtungs-<br>ermächtigungen<br>2024 | Planung<br>2025 | Planung<br>2026 | Planung<br>2027 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|-------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                                                                                            | (in €)           | (in €)         | (in €)         | (in €)                                    | (in €)          | (in €)          | (in €)          |
|                                                                                            | 1                | 2              | 3              | 4                                         | 5               | 6               | 7               |
| <b>1.3 Baukosten Verwaltungsgebäude</b>                                                    |                  |                |                |                                           |                 |                 |                 |
| Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                  | 0,00             | 0              | 0              | 0                                         | 0               | 0               | 0               |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                              | 0,00             | 50.000         | 50.000         | 0                                         | 0               | 0               | 0               |
| Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen                                   | 0,00             | 0              | 0              | 0                                         | 0               | 0               | 0               |
| Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen                        | 0,00             | 0              | 0              | 0                                         | 0               | 0               | 0               |
| <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | <b>0,00</b>      | <b>50.000</b>  | <b>50.000</b>  | <b>0</b>                                  | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| Aktiviert Eigenleistungen                                                                  | 0,00             | 0              | 0              | 0                                         | 0               | 0               | 0               |
| <b>Gesamtkosten der Maßnahmen</b>                                                          | <b>0,00</b>      | <b>50.000</b>  | <b>50.000</b>  | <b>0</b>                                  | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen | 0,00             | 1.429          | 1.429          | 0                                         | 0               | 0               | 0               |

## 2. Beseitigung

| Bezeichnung                                                                                | Ergebnis<br>2022 | Ansatz<br>2023 | Ansatz<br>2024 | Verpflichtungs-<br>ermächtigungen<br>2024 | Planung<br>2025 | Planung<br>2026 | Planung<br>2027 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|-------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                                                                                            | (in €)           | (in €)         | (in €)         | (in €)                                    | (in €)          | (in €)          | (in €)          |
|                                                                                            | 1                | 2              | 3              | 4                                         | 5               | 6               | 7               |
| <b>2.1 Nachkauf Abfallbehälter</b>                                                         |                  |                |                |                                           |                 |                 |                 |
| Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                  | 0,00             | 0              | 0              | 0                                         | 0               | 0               | 0               |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                              | 0,00             | 0              | 0              | 0                                         | 0               | 0               | 0               |
| Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen                                   | 37.054,23        | 100.000        | 50.000         | 0                                         | 50.000          | 50.000          | 50.000          |
| Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen                        | 0,00             | 0              | 0              | 0                                         | 0               | 0               | 0               |
| <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | <b>37.054,23</b> | <b>100.000</b> | <b>50.000</b>  | <b>0</b>                                  | <b>50.000</b>   | <b>50.000</b>   | <b>50.000</b>   |
| Aktiviert Eigenleistungen                                                                  | 0,00             | 0              | 0              | 0                                         | 0               | 0               | 0               |
| <b>Gesamtkosten der Maßnahmen</b>                                                          | <b>37.054,23</b> | <b>100.000</b> | <b>50.000</b>  | <b>0</b>                                  | <b>50.000</b>   | <b>50.000</b>   | <b>50.000</b>   |
| Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen | 3.087,85         | 8.333          | 4.167          | 0                                         | 4.167           | 4.167           | 4.167           |

## 3. Verwertung

| Bezeichnung                                                                                | Ergebnis<br>2022 | Ansatz<br>2023 | Ansatz<br>2024 | Verpflichtungs-<br>ermächtigungen<br>2024 | Planung<br>2025 | Planung<br>2026 | Planung<br>2027 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|-------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                                                                                            | (in €)           | (in €)         | (in €)         | (in €)                                    | (in €)          | (in €)          | (in €)          |
|                                                                                            | 1                | 2              | 3              | 4                                         | 5               | 6               | 7               |
| <b>3.1 Baukosten Grüngutplätze</b>                                                         |                  |                |                |                                           |                 |                 |                 |
| Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                  | 0,00             | 0              | 0              | 0                                         | 0               | 0               | 0               |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                              | 78.439,09        | 30.000         | 95.000         | 0                                         | 0               | 0               | 0               |
| Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen                                   | 0,00             | 0              | 0              | 0                                         | 0               | 0               | 0               |
| Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen                        | 0,00             | 0              | 0              | 0                                         | 0               | 0               | 0               |
| <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | <b>78.439,09</b> | <b>30.000</b>  | <b>95.000</b>  | <b>0</b>                                  | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| Aktiviert Eigenleistungen                                                                  | 0,00             | 0              | 0              | 0                                         | 0               | 0               | 0               |
| <b>Gesamtkosten der Maßnahmen</b>                                                          | <b>78.439,09</b> | <b>30.000</b>  | <b>95.000</b>  | <b>0</b>                                  | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen | 7.843,91         | 3.000          | 9.500          | 0                                         | 0               | 0               | 0               |

| Bezeichnung                                                                                | Ergebnis<br>2022 | Ansatz<br>2023 | Ansatz<br>2024 | Verpflichtungs-<br>ermächtigungen<br>2024 | Planung<br>2025 | Planung<br>2026 | Planung<br>2027 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|-------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                                                                                            | (in €)           | (in €)         | (in €)         | (in €)                                    | (in €)          | (in €)          | (in €)          |
|                                                                                            | 1                | 2              | 3              | 4                                         | 5               | 6               | 7               |
| <b>3.2 Erwerb von beweglichem Sachvermögen Grüngutplätze</b>                               |                  |                |                |                                           |                 |                 |                 |
| Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                  | 0,00             | 0              | 0              | 0                                         | 0               | 0               | 0               |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                              | 0,00             | 0              | 0              | 0                                         | 0               | 0               | 0               |
| Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen                                   | 1.267,35         | 10.000         | 40.000         | 0                                         | 40.000          | 40.000          | 40.000          |
| Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen                        | 0,00             | 0              | 0              | 0                                         | 0               | 0               | 0               |
| <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | <b>1.267,35</b>  | <b>10.000</b>  | <b>40.000</b>  | <b>0</b>                                  | <b>40.000</b>   | <b>40.000</b>   | <b>40.000</b>   |
| Aktiviert Eigenleistungen                                                                  | 0,00             | 0              | 0              | 0                                         | 0               | 0               | 0               |
| <b>Gesamtkosten der Maßnahmen</b>                                                          | <b>1.267,35</b>  | <b>10.000</b>  | <b>40.000</b>  | <b>0</b>                                  | <b>40.000</b>   | <b>40.000</b>   | <b>40.000</b>   |
| Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen | 253,47           | 2.000          | 8.000          | 0                                         | 8.000           | 8.000           | 8.000           |

| Bezeichnung                                                                                | Ergebnis<br>2022 | Ansatz<br>2023   | Ansatz<br>2024 | Verpflichtungs-<br>ermächtigungen<br>2024 | Planung<br>2025 | Planung<br>2026 | Planung<br>2027 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|-------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                                                                                            | (in €)           | (in €)           | (in €)         | (in €)                                    | (in €)          | (in €)          | (in €)          |
|                                                                                            | 1                | 2                | 3              | 4                                         | 5               | 6               | 7               |
| <b>3.3 Grunderwerb und Baukosten Wertstoffzentrum Oberes Filstal</b>                       |                  |                  |                |                                           |                 |                 |                 |
| Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                  | 0,00             | 500.000          | 500.000        | 0                                         | 0               | 0               | 0               |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                              | 0,00             | 500.000          | 0              | 0                                         | 0               | 0               | 0               |
| Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen                                   | 0,00             | 0                | 0              | 0                                         | 0               | 0               | 0               |
| Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen                        | 0,00             | 0                | 0              | 0                                         | 0               | 0               | 0               |
| <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | <b>0,00</b>      | <b>1.000.000</b> | <b>500.000</b> | <b>0</b>                                  | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| Aktiviert Eigenleistungen                                                                  | 0,00             | 0                | 0              | 0                                         | 0               | 0               | 0               |
| <b>Gesamtkosten der Maßnahmen</b>                                                          | <b>0,00</b>      | <b>1.000.000</b> | <b>500.000</b> | <b>0</b>                                  | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen | 0,00             | 33.333           | 16.667         | 0                                         | 0               | 0               | 0               |

| Bezeichnung                                                                                | Ergebnis<br>2022 | Ansatz<br>2023 | Ansatz<br>2024 | Verpflichtungs-<br>ermächtigungen<br>2024 | Planung<br>2025 | Planung<br>2026 | Planung<br>2027 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|-------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                                                                                            | (in €)           | (in €)         | (in €)         | (in €)                                    | (in €)          | (in €)          | (in €)          |
|                                                                                            | 1                | 2              | 3              | 4                                         | 5               | 6               | 7               |
| <b>3.4 Baukosten Wertstoffzentrum beim Müllheizkraftwerk (MHKW)</b>                        |                  |                |                |                                           |                 |                 |                 |
| Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                  | 0,00             | 0              | 0              | 0                                         | 0               | 0               | 0               |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                              | 0,00             | 625.000        | 800.000        | 0                                         | 0               | 0               | 0               |
| Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen                                   | 0,00             | 0              | 0              | 0                                         | 0               | 0               | 0               |
| Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen                        | 0,00             | 0              | 0              | 0                                         | 0               | 0               | 0               |
| <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | <b>0,00</b>      | <b>625.000</b> | <b>800.000</b> | <b>0</b>                                  | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| Aktiviert Eigenleistungen                                                                  | 0,00             | 0              | 0              | 0                                         | 0               | 0               | 0               |
| <b>Gesamtkosten der Maßnahmen</b>                                                          | <b>0,00</b>      | <b>625.000</b> | <b>800.000</b> | <b>0</b>                                  | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen | 0,00             | 41.667         | 53.333         | 0                                         | 0               | 0               | 0               |

| Bezeichnung                                                                                | Ergebnis<br>2022 | Ansatz<br>2023 | Ansatz<br>2024 | Verpflichtungs-<br>ermächtigungen<br>2024 | Planung<br>2025 | Planung<br>2026 | Planung<br>2027 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|-------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                                                                                            | (in €)           | (in €)         | (in €)         | (in €)                                    | (in €)          | (in €)          | (in €)          |
|                                                                                            | 1                | 2              | 3              | 4                                         | 5               | 6               | 7               |
| <b>3.5 Teleskopradlader mit Hochkabine</b>                                                 |                  |                |                |                                           |                 |                 |                 |
| Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                  | 0,00             | 0              | 0              | 0                                         | 0               | 0               | 0               |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                              | 0,00             | 0              | 0              | 0                                         | 0               | 0               | 0               |
| Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen                                   | 0,00             | 170.000        | 0              | 0                                         | 0               | 0               | 0               |
| Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen                        | 0,00             | 0              | 0              | 0                                         | 0               | 0               | 0               |
| <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | <b>0,00</b>      | <b>170.000</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>                                  | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| Aktiviert Eigenleistungen                                                                  | 0,00             | 0              | 0              | 0                                         | 0               | 0               | 0               |
| <b>Gesamtkosten der Maßnahmen</b>                                                          | <b>0,00</b>      | <b>170.000</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>                                  | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen | 0,00             | 18.889         | 0              | 0                                         | 0               | 0               | 0               |

| Bezeichnung                                                                                | Ergebnis<br>2022 | Ansatz<br>2023 | Ansatz<br>2024 | Verpflichtungs-<br>ermächtigungen<br>2024 | Planung<br>2025 | Planung<br>2026 | Planung<br>2027 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|-------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                                                                                            | (in €)           | (in €)         | (in €)         | (in €)                                    | (in €)          | (in €)          | (in €)          |
|                                                                                            | 1                | 2              | 3              | 4                                         | 5               | 6               | 7               |
| <b>3.6 Baukosten Wertstoffhöfe</b>                                                         |                  |                |                |                                           |                 |                 |                 |
| Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                  | 0,00             | 0              | 0              | 0                                         | 0               | 0               | 0               |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                              | 0,00             | 342.000        | 212.000        | 0                                         | 0               | 0               | 0               |
| Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen                                   | 0,00             | 0              | 0              | 0                                         | 0               | 0               | 0               |
| Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen                        | 0,00             | 0              | 0              | 0                                         | 0               | 0               | 0               |
| <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | <b>0,00</b>      | <b>342.000</b> | <b>212.000</b> | <b>0</b>                                  | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| Aktiviert Eigenleistungen                                                                  | 0,00             | 0              | 0              | 0                                         | 0               | 0               | 0               |
| <b>Gesamtkosten der Maßnahmen</b>                                                          | <b>0,00</b>      | <b>342.000</b> | <b>212.000</b> | <b>0</b>                                  | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen | 0,00             | 34.200         | 21.200         | 0                                         | 0               | 0               | 0               |

| Bezeichnung                                                                                | Ergebnis<br>2022 | Ansatz<br>2023 | Ansatz<br>2024 | Verpflichtungs-<br>ermächtigungen<br>2024 | Planung<br>2025 | Planung<br>2026 | Planung<br>2027 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|-------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                                                                                            | (in €)           | (in €)         | (in €)         | (in €)                                    | (in €)          | (in €)          | (in €)          |
|                                                                                            | 1                | 2              | 3              | 4                                         | 5               | 6               | 7               |
| <b>3.7 Erwerb von beweglichem Sachvermögen Wertstoffhöfe</b>                               |                  |                |                |                                           |                 |                 |                 |
| Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                  | 0,00             | 0              | 0              | 0                                         | 0               | 0               | 0               |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                              | 0,00             | 0              | 0              | 0                                         | 0               | 0               | 0               |
| Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen                                   | 7.083,28         | 60.000         | 38.000         | 0                                         | 38.000          | 38.000          | 38.000          |
| Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen                        | 0,00             | 0              | 0              | 0                                         | 0               | 0               | 0               |
| <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | <b>7.083,28</b>  | <b>60.000</b>  | <b>38.000</b>  | <b>0</b>                                  | <b>38.000</b>   | <b>38.000</b>   | <b>38.000</b>   |
| Aktiviert Eigenleistungen                                                                  | 0,00             | 0              | 0              | 0                                         | 0               | 0               | 0               |
| <b>Gesamtkosten der Maßnahmen</b>                                                          | <b>7.083,28</b>  | <b>60.000</b>  | <b>38.000</b>  | <b>0</b>                                  | <b>38.000</b>   | <b>38.000</b>   | <b>38.000</b>   |
| Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen | 1.416,66         | 12.000         | 7.600          | 0                                         | 7.600           | 7.600           | 7.600           |



# Erläuterungen zu den Einzeldarstellungen der Investitionsmaßnahmen

## 1. Allgemeine Verwaltung

Hier werden die Ausgaben dargestellt, die für das Verwaltungsgebäude des AWB getätigt werden und keinem Betriebszweig direkt zuzuordnen sind.

### 1.1. Erwerb von Software 33.320 €

Der Ansatz umfasst insbesondere den Erwerb neuer Backup- und Firewall-Software-Lizenzen, die Neubeschaffung des SQL-Servers und weitere Software-Lizenzen.

### 1.2. Erwerb von beweglichem Sachvermögen 68.345 €

Im Bereich der EDV-Ausstattung sind Investitionen in die Netzwerktechnik und Server geplant.

### 1.3. Baukosten Verwaltungsgebäude 50.000 €

Für das Jahr 2023 war eine Erweiterung der Beschattung am Verwaltungsgebäude angedacht. Da diese Maßnahme nicht durchgeführt wurde, ist diese nun im Planjahr vorgesehen. Damit soll ein Aufheizen des Gebäudes über das Treppenhaus insbesondere im Sommer verhindert werden. Die Maßnahme dient dem Arbeitsschutz und als Maßnahme der Klimafolgenanpassung.

## 2. Beseitigung

Der Betriebszweig Beseitigung umfasst hauptsächlich Sammlung, Transport und Beseitigung des Haus- und Sperrmülls.

### 2.1. Nachkauf Abfallbehälter 50.000 €

Im Planjahr ist der Nachkauf von Restmülltonnen für weitere Bedarfe vorgesehen.

## 3. Verwertung

Der Betriebszweig Verwertung beinhaltet den Betrieb der Wertstoffsammelstellen sowie die Erfassung und Verwertung von Wertstoffen.

### 3.1. Baukosten Grüngutplätze 95.000 €

Auf den Grüngutplätzen in der Roßbachstraße (Göppingen) und in Bad Ditzenbach-Gosbach ist die Ergänzung der Zäune geplant. Für den Grüngutplatz in Hattenhofen ist die Installation eines Wasseranschlusses angedacht. Außerdem wird mit Baukosten für den Grüngutplatz in Heiningen kalkuliert.

- 3.2. Erwerb von beweglichem Sachvermögen Grüngutplätze 40.000 €**
- Hierbei handelt es sich um Mittel für Ersatzbeschaffungen (z.B. Werkzeuge). Für die Grüngutplätze in Deggingen und Kuchen ist die Anschaffung eines Sozialcontainers je Platz geplant.
- 3.3. Grunderwerb und Baukosten Wertstoffzentrum Oberes Filstal 500.000 €**
- Der AWB bemüht sich seit Jahren ein geeignetes Grundstück für einen Neubau eines Wertstoffzentrums im Raum Geislingen/Oberes Filstal zu finden. Bisher wurde kein entsprechendes Grundstück gefunden. Deshalb wurden die Ausgaben wieder eingeplant. Mit einem eigenen Grundstück wäre der AWB unabhängig von der Laufzeit eines Pachtvertrags.
- 3.4. Baukosten Wertstoffzentrum beim Müllheizkraftwerk (MHKW) 800.000 €**
- Im Planjahr soll das Wertstoffzentrum am Müllheizkraftwerk in Göppingen insbesondere für die Annahme von Sperrmüll mittels Sperrmüll-Bestellschein erweitert werden. Die Maßnahme konnte im Jahr 2023 nicht realisiert werden, deshalb werden die Ausgaben im Jahr 2024 wieder berücksichtigt.
- 3.5. Baukosten Wertstoffhöfe 212.000 €**
- Für das Jahr 2024 ist der Neubau von zwei Wertstoffhöfen geplant. Der bereits in den letzten Jahren geplante Neubau des Wertstoffhofs in Adelberg wird voraussichtlich im Jahr 2024 realisiert. Auch im Bereich unteres Filstal soll in Schlierbach ein weiterer Neubau des Wertstoffhofs entstehen. Auf dem Wertstoffhof in Wiesensteig werden Baukosten für einen Zaun anfallen. Insgesamt rechnet der AWB mit Ausgaben in Höhe von 212.000 Euro.
- 3.6. Erwerb von bewegl. Sachvermögen Wertstoffhöfe und Wertstoffzentren 38.000 €**
- Hier sind insbesondere Mittel für eine Treppe auf dem Wertstoffzentrum am Müllheizkraftwerk in Göppingen und weitere Ersatzbeschaffungen eingestellt.

**Für das Planjahr sind keine Verpflichtungsermächtigungen vorgesehen.**

# Stellenübersicht 2024

*§ 3 Absatz 1 EigBVO - HGB*

*„Die Stellenübersicht muss die im Wirtschaftsjahr erforderlichen Stellen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer enthalten. Beamtinnen und Beamte, die beim Eigenbetrieb beschäftigt werden, sind im Stellenplan der Gemeinde zu führen und in der Stellenübersicht nachrichtlich anzugeben.“*

Stellenübersicht für das Wirtschaftsjahr 2024

Teil A: Beamte

| Laufbahngruppe und<br>Amtsbezeichnung | Besoldungs-<br>gruppe | Zahl der Stellen |            |                   |                      | Nachrichtlich |                             | Vermerke, Erläuterungen |                                                               |
|---------------------------------------|-----------------------|------------------|------------|-------------------|----------------------|---------------|-----------------------------|-------------------------|---------------------------------------------------------------|
|                                       |                       | insgesamt        | darunter   |                   | Sonder-<br>schlüssel | Leerstellen   | Zahl der<br>Stellen<br>2023 |                         | Zahl der tat-<br>sächl. besetzten<br>Stellen am<br>30.06.2023 |
|                                       |                       |                  | mit Zulage | ausge-<br>sondert |                      |               |                             |                         |                                                               |
| <b>Höherer Dienst</b>                 |                       |                  |            |                   |                      |               |                             |                         |                                                               |
| Kreisverwaltungsdirektor              | A 15                  | 1                |            |                   |                      |               | 1                           |                         |                                                               |
| Kreisoberverwaltungsrat               | A 14                  |                  |            |                   |                      |               |                             |                         |                                                               |
| Kreisverwaltungsrat                   | A 13                  |                  |            |                   |                      |               |                             |                         |                                                               |
| <b>Gehobener Dienst</b>               |                       |                  |            |                   |                      |               |                             |                         |                                                               |
| Kreisoberamtsrat                      | A 13                  | 2                |            |                   |                      |               | 2                           |                         |                                                               |
| Kreisamtsrat                          | A 12                  | 2                |            |                   | 0,5                  |               | 2<br>1,5<br>2,7             |                         |                                                               |
| Kreisamtmann                          | A 11                  | 3                |            |                   | 0,3                  |               |                             |                         |                                                               |
| Kreisoberinspektor                    | A 10                  |                  |            |                   |                      |               |                             |                         |                                                               |
| Kreisinspektor                        | A 9                   |                  |            |                   |                      |               |                             |                         |                                                               |
| <b>Mittlerer Dienst</b>               |                       |                  |            |                   |                      |               |                             |                         |                                                               |
| Kreisamtsinspektor                    | A 9                   | 2                |            |                   |                      |               | 2                           |                         |                                                               |
| Kreishauptsekretär                    | A 8                   |                  |            |                   |                      |               |                             |                         |                                                               |
| Kreisobersekretär                     | A 7                   |                  |            |                   |                      |               |                             |                         |                                                               |
| Kreissekretär                         | A 6                   |                  |            |                   |                      |               |                             |                         |                                                               |
| Kreisassistent                        | A 5                   |                  |            |                   |                      |               |                             |                         |                                                               |
| Insgesamt                             |                       | 10               |            |                   | 0,8                  |               | 10                          | 9,2                     |                                                               |

**Teil B: Tarifbeschäftigte nach TVöD**

|                                                                    | Entgelt-<br>gruppe | Zahl der Stellen |            |                   | Nachrichtlich               |                                                               | Vermerke, Erläuterungen |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|------------|-------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------|
|                                                                    |                    | insgesamt        | darunter   |                   | Zahl der<br>Stellen<br>2023 | Zahl der tat-<br>sächl. besetzten<br>Stellen am<br>30.06.2023 |                         |
|                                                                    |                    |                  | mit Zulage | ausge-<br>sondert |                             |                                                               |                         |
| Entgelte nach dem<br>Tarifvertrag<br>öffentlicher Dienst<br>(TVÖD) | 15                 |                  |            |                   |                             |                                                               | 0,7 Stelle kw (ATZ)     |
|                                                                    | 14                 |                  |            |                   |                             |                                                               |                         |
|                                                                    | 13                 |                  |            |                   |                             |                                                               |                         |
|                                                                    | 12                 |                  |            |                   |                             |                                                               |                         |
|                                                                    | 11                 |                  |            |                   |                             |                                                               |                         |
|                                                                    | 10                 |                  |            |                   |                             |                                                               |                         |
|                                                                    | 9b                 |                  |            |                   |                             |                                                               |                         |
|                                                                    | 9a                 |                  |            |                   |                             |                                                               |                         |
|                                                                    | 8                  |                  |            |                   |                             |                                                               |                         |
|                                                                    | 7                  |                  |            |                   |                             |                                                               |                         |
|                                                                    | 6                  |                  |            |                   |                             |                                                               |                         |
|                                                                    | 5                  |                  |            |                   |                             |                                                               |                         |
|                                                                    | 4                  |                  |            |                   |                             |                                                               |                         |
|                                                                    | 3                  |                  |            |                   |                             |                                                               |                         |
|                                                                    | 2a                 |                  |            |                   |                             |                                                               |                         |
| 2                                                                  |                    |                  |            |                   |                             |                                                               |                         |
| 1                                                                  |                    |                  |            |                   |                             |                                                               |                         |
|                                                                    |                    | 48,9             |            |                   | 47,7                        | 44,9                                                          |                         |
|                                                                    |                    | Zusammenstellung |            |                   |                             |                                                               |                         |
| Teil A: Beamte                                                     |                    | 10               |            |                   | 10                          | 9,2                                                           |                         |
| Teil B: Beschäftigte                                               |                    | 48,9             |            |                   | 47,7                        | 44,9                                                          |                         |
| Insgesamt                                                          |                    | 58,9             |            |                   | 57,7                        | 54,1                                                          |                         |

| <u>Übersicht über den Stand der Schulden</u> | Stand<br>01.01.2023<br>€ | Stand<br>01.01.2024<br>€ | Stand<br>31.12.2024<br>€ |
|----------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Schulden aus Krediten vom Kreditmarkt        | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     |