



Abfallwirtschaft
Alb-Donau-Kreis

WIRTSCHAFTSPLAN WIRTSCHAFTSJAHR 2025



Inhaltsübersicht

| | Seite |
|--|--------------|
| Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs Abfallwirtschaft Alb-Donau-Kreis für das Geschäftsjahr 2025 | |
| Allgemeine Erläuterungen | 1 |
| Festsetzung des Wirtschaftsplanes 2025 | 3 |
| Planvermerke | 4 |
| Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2025 | 5 |
| Erfolgsplan für das Geschäftsjahr 2025 | 8 |
| Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung | 16 |
| Stellenübersicht | 24 |
| Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität | 26 |
| Bestand an inneren Darlehen | 28 |

Allgemeine Erläuterungen

Der Eigenbetrieb "Abfallwirtschaft Alb-Donau-Kreis" wurde zum 1. Januar 2022 gemäß Kreistagsbeschluss vom 18. Oktober 2021 gegründet. Die ebenfalls am 18. Oktober 2021 vom Kreistag beschlossene Betriebssatzung trat auch zum 1. Januar 2022 in Kraft.

Der Eigenbetrieb Abfallwirtschaft ist als öffentlich-rechtlicher Entsorgungsträger (örE) zuständig für die durch Gesetz oder Rechtsverordnung an den Alb-Donau-Kreis übertragenen Aufgaben der Abfallbeseitigung. Aufgabe und Ziel sind die Vermeidung, Verwertung und Beseitigung von Abfällen gemäß neugefasster Abfallwirtschaftssatzung vom 13. Dezember 2021, zuletzt geändert am 18. Dezember 2023. Die Aufgabe des Einsammelns und Beförderns der Abfälle und der Einsammlung und Verwertung von kommunal erfassten Grünabfällen war bis Ende 2022 flächendeckend an die Städte und Gemeinden im Kreis delegiert. Seit dem 01.01.2023 ist dies Aufgabe des Eigenbetriebs Abfallwirtschaft Alb-Donau-Kreis.

Der Eigenbetrieb wird als Sondervermögen des Landkreises finanzwirtschaftlich gesondert verwaltet.

Der **Wirtschaftsplan 2025** wurde auf Basis des Kontenplans und der standardisierten Formulare gemäß EigBVO-HGB erstellt. Der Wirtschaftsplan enthält neben der Festsetzung (Seite 3) und den Planvermerken (Seite 4) folgende Einzelpläne:

a) Vorbericht (Seite 5)

Der Vorbericht beinhaltet eine kurze Zusammenfassung der wesentlichen Positionen der übrigen Einzelpläne des Wirtschaftsplanes.

b) Erfolgsplan (Seite 8)

Der Erfolgsplan enthält alle voraussehbaren Erträge und Aufwendungen des Wirtschaftsjahres 2025.

Der Erfolgsplan hat als Ergebnis (Saldo) den Jahresüberschuss bzw. den Jahresfehlbetrag. Die Darstellung erfolgt in Staffelform. Erträge werden als positive, Aufwendungen als negative Werte angegeben.

Die Ansätze des Erfolgsplanes basieren auf der Abfallgebührenkalkulation für das Jahr 2025, die am 21.10.2024 im Kreistag beschlossen wurde. Ab Seite 13 werden die wesentlichen Einzelansätze im Einzelnen erläutert.

c) Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung (Seite 16)

Der Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung stellt alle im Planjahr 2025 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 dar. Der Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung beinhaltet auch die notwendigen Verpflichtungsermächtigungen; der Finanzbedarf und die Verpflichtungsermächtigungen für Investitionen sind getrennt nach Vorhaben veranschlagt. Einzahlungen werden als positive, Auszahlungen als negative Werte angegeben. Der fünfjährige Finanzplan umfasst das laufende Wirtschaftsjahr, das Wirtschaftsjahr, für das der Wirtschaftsplan aufgestellt wird, und die folgenden drei Wirtschaftsjahre.

d) Stellenübersicht (Seite 25)

In der Stellenübersicht sind die Planstellen des Eigenbetrieb Abfallwirtschaft Alb-Donau-Kreis dargestellt. Nachrichtlich werden diese in den Haushaltsplan des Alb-Kreises übernommen.

e) Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität (Seite 27)

Die nach § 2 Abs. 2 Satz 2 EigBVO – HGB geforderte Übersicht über die voraussichtliche Entwicklung der Liquidität ist dem vorliegenden Wirtschaftsplan beigefügt. Diese stellt den voraussichtlichen Stand der Liquidität zu Beginn des Wirtschaftsjahres und die voraussichtliche Entwicklung des Eigenbetrieb Abfallwirtschaft Alb-Donau-Kreis dar. Diese fünfjährige Planung umfasst das laufende Wirtschaftsjahr, das Wirtschaftsjahr, für das der Wirtschaftsplan aufgestellt wird, und die folgenden drei Wirtschaftsjahre. Sie besteht aus einer Übersicht über die Entwicklung der Erträge und Aufwendungen entsprechend der Ordnung des Erfolgsplans sowie einer Übersicht über die Entwicklung der Einzahlungen und Auszahlungen entsprechend der Ordnung des Liquiditätsplans.

f) Innere Darlehen (Seite 29)

Abfallwirtschaftsbetriebe haben den Bestand an inneren Darlehen darzustellen, da diese für die Rekultivierung der Abfalldéponien über mehrere Jahre Rückstellungen ansammeln müssen, die bis zur Inanspruchnahme als Liquidität aus den Gebühreneinnahmen zur Verfügung stehen und zur Finanzierung anderer Investitionen verwendet werden können. Die Summe dieser Rückstellungen, die zur Verfügung stehenden liquiden Mittel und weiteren Mittel stellen rechnerisch jeweils zum Stichtag 01.01. und 31.12. den Bestand der Inneren Darlehen dar.

Festsetzung des Wirtschaftsplanes 2025

Der Kreistag des Alb-Donau-Kreises hat in der Sitzung vom 16.12.2024 aufgrund der §§ 10 Abs. 1 Nr. 5 und 14 der Eigenbetriebssatzung vom 18.10.2021 in Verbindung mit den §§ 14 des Eigenbetriebsgesetzes und der §§ 1 bis 4 der Verordnung des Innenministeriums über die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen der Eigenbetriebe auf Grundlage des Handelsgesetzbuchs (Eigenbetriebsverordnung-HGB - EigBVO-HGB) vom 1. Oktober 2020 den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025 des Eigenbetriebs Abfallwirtschaft wie folgt beschlossen:

§ 1

Der Wirtschaftsplan wird festgesetzt:

| | | |
|----|--|---------------|
| 1. | im Erfolgsplan | |
| | bei Erträgen in Höhe von | 20.466.929 € |
| | und Aufwendungen in Höhe von | 20.214.575 € |
| | auf ein Jahresergebnis (Jahresgewinn) in Höhe von | 252.354 € |
| 2. | im Liquiditätsplan mit Investitionsprogramm mit | |
| | a) Einzahlungen aus lfd. Geschäftstätigkeit | 18.050.059 € |
| | Auszahlungen aus lfd. Geschäftstätigkeit | 18.683.161 € |
| | auf einen Zahlungsmittelbedarf | 633.102 € |
| | b) Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 500.000 € |
| | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | - 1.325.000 € |
| | und deren Saldo in Höhe von | - 825.000 € |
| | c) Gesamtbetrag Salden nach Buchstabe a) und b) | |
| | als Finanzierungsmittelüberschuss oder -bedarf | - 1.458.103 € |
| | d) Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0 € |
| | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0 € |
| | und deren Saldo in Höhe von | 0 € |
| | e) Gesamtbetrag Salden nach Buchstaben c) und d) | |
| | (Saldo Liquiditätsplan) | - 1.458.103 € |

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen **Kreditaufnahmen** für Investitionsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird festgesetzt auf 0 €

§ 3

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftigen Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen belasten (Verpflichtungsermächtigungen), wird festgesetzt auf 0 €

§ 4

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 4.000.000 €

Ulm, den 16. Dezember 2024

Der Vorsitzende des Kreistags
Heiner Scheffold, Landrat

Planvermerke

A) Gegenseitige Deckungsfähigkeit

- a) Die Aufwendungen im **Erfolgsplan** sind gegenseitig deckungsfähig (§ 18 und § 20 Gemeindehaushaltsverordnung in Verbindung mit § 3 Abs. 1 EigBG).
- b) Im **Vermögensplan** sind die Ausgabenansätze für verschiedene Vorhaben gegenseitig deckungsfähig (§ 2 Abs. 4 Satz 2 EigBVO-HGB).

B) Übertragbarkeit

Die Ausgabemittel im Liquiditätsplan sind übertragbar (§ 2 Abs. 4 Satz 1 EigBVO-HGB).

Eigenbetrieb Abfallwirtschaft Alb-Donau-Kreis

Vorbericht

zum Wirtschaftsplan 2025

1. Vorbemerkungen

Der Eigenbetrieb Abfallwirtschaft Alb-Donau-Kreis wurde durch Beschluss des Kreistages des Alb-Donau-Kreises vom 18.10.2021 mit Wirkung zum 01.01.2022 gebildet. Träger des Eigenbetriebes ist der Alb-Donau-Kreis.

Rechtsgrundlage für die Aufstellung des Wirtschaftsplanes des Eigenbetriebes ist das Gesetz über die Eigenbetriebe der Gemeinden (Eigenbetriebsgesetz – EigBG) vom 08.01.1992 in der jeweils gültigen Fassung und die Eigenbetriebsverordnung-HGB (EigBVO-HGB) vom 1. Oktober 2020.

2. Wirtschaftsplan 2025

2.1 Erfolgsplan

Für das Geschäftsjahr 2025 ergeben sich im Erfolgsplan folgende Ergebnisse:

| Erfolgsplan | Eigenbetrieb Abfallwirtschaft Alb-Donau-Kreis | |
|------------------------------|--|-------------|
| | 2025 EUR | 2024 EUR |
| Erträge | 20.466.929 | 18.018.724 |
| Aufwendungen | 20.214.575 | 17.886.958 |
| Jahresüberschuss/-fehlbetrag | 252.354 | 131.766 |

2.2 Liquiditätsplan mit Investitionsprogramm

Für Auszahlungen und Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit, aus Investitionstätigkeit und aus Finanzierungstätigkeit sind im Liquiditätsplan folgende Summen veranschlagt:

| Liquiditätsplan | Eigenbetrieb Abfallwirtschaft Alb-Donau-Kreis | |
|------------------------------------|--|-------------|
| | 2025 EUR | 2024 EUR |
| Einzahlungen | | |
| - aus laufender Geschäftstätigkeit | 18.050.059 | 16.836.119 |
| - aus Investitionstätigkeit | 500.000 | 600.000 |
| - aus Finanzierungstätigkeit | 0 | 0 |
| Summe | 18.550.059 | 17.436.119 |
| Auszahlungen | | |
| - aus laufender Geschäftstätigkeit | 18.683.161 | 16.726.323 |
| - aus Investitionstätigkeit | 1.325.000 | 280.000 |
| - aus Finanzierungstätigkeit | 0 | 0 |
| Summe | 20.008.161 | 17.006.323 |
| Saldo | - 1.458.103 | 429.795 |

3. Verschuldung

Im Rahmen der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2022 wurden dem Eigenbetrieb keine Schulden übertragen, da aus den angesammelten Nachsorgemitteln Liquidität in ausreichendem Umfang zur Finanzierung von Investitionen vorhanden ist.

Im Wirtschaftsjahr 2025 ist weiterhin keine Kreditaufnahme geplant.

Eigenbetrieb Abfallwirtschaft Alb-Donau-Kreis

Erfolgsplan

für das Geschäftsjahr 2025

Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung

| Nr. | Sachkonto | Ergebnis | | Ansatz | | Ansatz | | Wirtschaftsjahr | | Wirtschaftsjahr | | Wirtschaftsjahr | | Wirtschaftsjahr | |
|-----|--|-------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | Vorvorjahr | | Vorjahr | | Wirtschaftsjahr | | Wirtschaftsjahr | | Wirtschaftsjahr | | Wirtschaftsjahr | | Wirtschaftsjahr | |
| | | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 1. | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Umsatzerlöse | 17.322.443,68 | 16.836.119 | 17.879.372 | 17.879.372 | 17.879.372 | 17.879.372 | 17.879.372 | 17.879.372 | 17.879.372 | 17.879.372 | 17.879.372 | 17.879.372 | 17.879.372 | 17.879.372 |
| | Erlöse aus Abfallgebühren (Jahresgebühren Haushalte) | 7.367.770,92 | 7.489.060 | 7.671.018 | 7.671.018 | 7.671.018 | 7.671.018 | 7.671.018 | 7.671.018 | 7.671.018 | 7.671.018 | 7.671.018 | 7.671.018 | 7.671.018 | 7.671.018 |
| | Erlöse aus Abfallgebühren (Jahresgebühren Gewerbe) | 771.367,67 | 798.557 | 834.870 | 834.870 | 834.870 | 834.870 | 834.870 | 834.870 | 834.870 | 834.870 | 834.870 | 834.870 | 834.870 | 834.870 |
| | Erlöse aus Abfallgebühren (Leistungsgebühren Restabfall) | 4.098.715,38 | 3.588.940 | 4.081.033 | 4.081.033 | 4.081.033 | 4.081.033 | 4.081.033 | 4.081.033 | 4.081.033 | 4.081.033 | 4.081.033 | 4.081.033 | 4.081.033 | 4.081.033 |
| | Erlöse aus Abfallgebühren (Leistungsgebühren Bioabfall) | 1.249.130,98 | 1.275.055 | 1.290.527 | 1.290.527 | 1.290.527 | 1.290.527 | 1.290.527 | 1.290.527 | 1.290.527 | 1.290.527 | 1.290.527 | 1.290.527 | 1.290.527 | 1.290.527 |
| | Erlöse aus Abfallgebühren (Selbstanliefergebühren Bringsystem) | 259.811,44 | 256.086 | 242.451 | 242.451 | 242.451 | 242.451 | 242.451 | 242.451 | 242.451 | 242.451 | 242.451 | 242.451 | 242.451 | 242.451 |
| | Erlöse aus Abfallgebühren (Selbstanliefergebühren Deponien) | 1.048.127,50 | 854.292 | 1.288.504 | 1.288.504 | 1.288.504 | 1.288.504 | 1.288.504 | 1.288.504 | 1.288.504 | 1.288.504 | 1.288.504 | 1.288.504 | 1.288.504 | 1.288.504 |
| | Erlöse aus Abfallgebühren (Selbstanliefergebühren MHKW) | 318.601,51 | 273.000 | 189.000 | 189.000 | 189.000 | 189.000 | 189.000 | 189.000 | 189.000 | 189.000 | 189.000 | 189.000 | 189.000 | 189.000 |
| | Erlöse aus Abfallgebühren (Zusatzgebühren) | 408.108,24 | 429.270 | 298.153 | 298.153 | 298.153 | 298.153 | 298.153 | 298.153 | 298.153 | 298.153 | 298.153 | 298.153 | 298.153 | 298.153 |
| | Erlöse aus Benutzungsentgelten | 0,00 | 251.033 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Erlöse aus Verwaltungsgebühren EInS | 4.871,08 | 2.000 | 4.800 | 4.800 | 4.800 | 4.800 | 4.800 | 4.800 | 4.800 | 4.800 | 4.800 | 4.800 | 4.800 | 4.800 |
| | Erlöse aus Vermarktung Wertstoffe | 747.606,38 | 1.443.877 | 1.205.934 | 1.205.934 | 1.205.934 | 1.205.934 | 1.205.934 | 1.205.934 | 1.205.934 | 1.205.934 | 1.205.934 | 1.205.934 | 1.205.934 | 1.205.934 |
| | Erlöse aus Vermarktung Wertstoffe (steuerpflichtig) | 86.106,39 | 0 | 108.378 | 108.378 | 108.378 | 108.378 | 108.378 | 108.378 | 108.378 | 108.378 | 108.378 | 108.378 | 108.378 | 108.378 |
| | Erlöse BgA DSD (Abfallberatung) | 52.314,07 | 0 | 62.189 | 62.189 | 62.189 | 62.189 | 62.189 | 62.189 | 62.189 | 62.189 | 62.189 | 62.189 | 62.189 | 62.189 |
| | Erlöse BgA DSD Standplatzreinigung | 231.389,23 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Erlöse BgA DSD (Mitbenutzung PPK) | 162.852,40 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Erlöse BgA Deponierung von Abfällen | 255.437,03 | 0 | 400.764 | 400.764 | 400.764 | 400.764 | 400.764 | 400.764 | 400.764 | 400.764 | 400.764 | 400.764 | 400.764 | 400.764 |
| | Erlöse aus Weiterberechnung Dritte (bis 30.06.2023 Konto 32000200) | 257.157,23 | 171.950 | 198.750 | 198.750 | 198.750 | 198.750 | 198.750 | 198.750 | 198.750 | 198.750 | 198.750 | 198.750 | 198.750 | 198.750 |
| | Erlöse aus Miet- und Pachteinahmen | 3.076,23 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. | Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | sonstige betriebliche Erträge | 865.578,71 | 575.105 | 2.087.557 | 2.561.164 | 2.837.466 | 2.837.466 | 2.837.466 | 2.837.466 | 2.837.466 | 2.837.466 | 2.837.466 | 2.837.466 | 2.837.466 | 2.837.466 |
| | Sonst. Betriebl. Erträge | 19.052,81 | 0 | 117.387 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 |
| | Erträge aus Weiterberechnung an Landkreis | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Erträge aus Auflösung von Rückstellungen (Gebührenaussgleich) | 370.375,43 | 370.375 | 1.916.871 | 2.487.864 | 2.764.766 | 2.764.766 | 2.764.766 | 2.764.766 | 2.764.766 | 2.764.766 | 2.764.766 | 2.764.766 | 2.764.766 | 2.764.766 |
| | Erträge aus Auflösung von Rückstellungen (Deponienachsorge) | 427.844,48 | 204.730 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Erträge aus Auflösung von Rückstellungen (Sonstige) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Periodenfremde Erträge | 3.801,37 | 0 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| | Säumniszuschläge, Mahngebühren und ähnliches (NF) | 40.553,22 | 0 | 45.000 | 45.000 | 45.000 | 45.000 | 45.000 | 45.000 | 45.000 | 45.000 | 45.000 | 45.000 | 45.000 | 45.000 |
| | Erträge aus Zuschreibungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Ausb. Kleinbetrag | 9,29 | 0 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| | Ertrag aus diversen Differenzen | 120,71 | 0 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| | Weiterbelastung Bankgebühren | 3.821,40 | 0 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 |

| Nr. | Sachkonto | Ergebnis | Ansatz | | | Ansatz | | | Planung | | | Planung | | | |
|-----------|-----------|---|--------------------------------|---|-------------------------------------|---|---|---|---------|--|--|---------|--|--|--|
| | | | Vorvorjahr 2023 EUR 1 | Vorjahr 2024 EUR 2 ¹⁾ | Wirtschaftsjahr 2025 EUR 3 | Wirtschaftsjahr +1 2026 EUR 4 ²⁾ | Wirtschaftsjahr +2 2027 EUR 5 | Wirtschaftsjahr +3 2028 EUR 6 | | | | | | | |
| 5. | | | | | | | | | | | | | | | |
| a) | | Materialaufwand: | | | | | | | | | | | | | |
| | | Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | -12.372.206,17 | -11.836.474 | -13.166.463 | -13.833.732 | -14.227.396 | -15.051.940 | | | | | | | |
| | 42000100 | | -93.048,25 | -92.440 | -89.434 | -92.117 | -94.881 | -97.727 | | | | | | | |
| | 42000300 | Strom | -30.990,28 | -33.600 | -35.900 | -36.977 | -38.086 | -39.229 | | | | | | | |
| | | Wasser und Abwasser | -62.067,97 | -58.840 | -53.534 | -55.140 | -56.794 | -58.498 | | | | | | | |
| b) | | Aufwendungen für bezogene Leistungen | -12.279.157,92 | -11.744.034 | -13.077.029 | -13.741.615 | -14.132.516 | -14.954.213 | | | | | | | |
| | 43000000 | Aufwand für bezogene Leistungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | | | |
| | 43000100 | Kostenerstattung an Gemeinden | -1.150.972,78 | -1.255.700 | -1.373.166 | -1.414.367 | -1.456.792 | -1.500.496 | | | | | | | |
| | 43000300 | Aufwand für bezogene Leistungen (zeitraumabhängig) ohne Vorsteuerabzug | -4.364.364,99 | -4.111.337 | -4.799.941 | -4.943.940 | -5.092.258 | -5.245.025 | | | | | | | |
| | 43000310 | Aufwand für bezogene Leistungen (mengenabhängig) ohne Vorsteuerabzug | -6.763.820,15 | -6.376.997 | -6.903.921 | -7.383.315 | -7.583.466 | -8.208.692 | | | | | | | |
| | 43000410 | Aufwand für bezogene Leistungen (ma) mit Vorsteuer | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | | | |
| 6. | | Personalaufwand: | | | | | | | | | | | | | |
| a) | | Löhne und Gehälter | -2.026.974,62 | -2.074.964 | -2.417.717 | -2.523.903 | -2.599.620 | -2.677.609 | | | | | | | |
| | 40000000 | Planung Personalaufwendungen | -1.589.183,44 | -2.074.964 | -2.417.717 | -2.523.903 | -2.599.620 | -2.677.609 | | | | | | | |
| | 40110000 | Beamte | -124.661,16 | -124.661,16 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | | | |
| | 40120000 | Dienstleistungen tariflich Beschäftigte | -1.453.238,94 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | | | |
| | 40130000 | Rückstellungen für Urlaub- und Überstunden Aufwand | -11.283,34 | -10.000 | -14.000 | 0 | 0 | 0 | | | | | | | |
| b) | | soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | -437.791,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | | |
| | 40210000 | Beiträge Versorgungskasse Beamte | -28.640,18 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | | | |
| | 40220000 | Beiträge Versorgungskasse tariflich Beschäftigte | -118.910,06 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | | | |
| | 40320000 | Sozialversicherungsbeiträge tariflich Beschäftigte | -286.744,94 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | | | |
| | 40410000 | Beihilfen, Unterstützungsleistung Bedienstete | -3.496,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | | | |
| 7. | | Abschreibungen: | | | | | | | | | | | | | |
| a) | | auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | -1.251.420,48 | -819.150 | -1.122.358 | -1.194.358 | -1.194.358 | -1.194.358 | | | | | | | |
| | 47110000 | Abschreibung auf immaterielle Vermö | -19,17 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | | | |
| | 47120000 | AfA Sachanlagen za | -1.251.401,31 | -815.817 | -975.937 | -1.047.937 | -1.047.937 | -1.047.937 | | | | | | | |
| | 47120010 | AfA Sachanlagen ma | 0,00 | -3.333 | -146.421 | -146.421 | -146.421 | -146.421 | | | | | | | |
| b) | | auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in dem Unternehmen, der Einrichtung oder dem Hilfsbetrieb üblichen Abschreibungen überschreiten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | | | |

| Nr. | Sachkonto | Ergebnis | | Ansatz | | Ansatz | | Ansatz | | Planung | | Planung | | Planung | | |
|-----|---|---------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | Vorvorjahr | Vorjahr | Wirtschaftsjahr | Wirtschaftsjahr | Wirtschaftsjahr | Wirtschaftsjahr | Wirtschaftsjahr | Wirtschaftsjahr | Wirtschaftsjahr | Wirtschaftsjahr | Wirtschaftsjahr | Wirtschaftsjahr | Wirtschaftsjahr | Wirtschaftsjahr | Wirtschaftsjahr |
| | | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 8. | | -7.382.205,34 | -3.046.962 | -3.507.298 | -3.085.980 | -3.173.129 | -3.369.803 | | | | | | | | | |
| | sonstige betriebliche Aufwendungen | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 42610000 Dienst- und Schutzkleidung | -4.935,30 | -8.000 | -5.500 | -5.665 | -5.835 | -6.010 | | | | | | | | | |
| | 42620000 Aus- und Fortbildung, Umschulung | -6.895,50 | -32.200 | -25.175 | -25.175 | -25.175 | -25.175 | | | | | | | | | |
| | 44000000 Sonstige betriebliche Aufwendungen | -131.972,31 | -106.000 | -105.780 | -105.780 | -105.780 | -105.780 | | | | | | | | | |
| | 44000010 Mieten/Pachten | -858.403,70 | -908.515 | -865.976 | -891.955 | -918.714 | -946.276 | | | | | | | | | |
| | 44000020 Leasing | -32.551,24 | 0 | -3.500 | -3.500 | -3.500 | -3.500 | | | | | | | | | |
| | 44000030 Aufwendungen für Instandhaltung Gebäude, Grundstück | -62.243,72 | -247.450 | -303.373 | -312.474 | -321.848 | -331.503 | | | | | | | | | |
| | 44000040 Aufwendungen für Instandhaltung Maschinen, Fuhrpar | -68.759,21 | -97.450 | -86.409 | -89.001 | -91.671 | -94.422 | | | | | | | | | |
| | 44000050 Versicherungen | -61.473,58 | -30.900 | -39.795 | -40.989 | -42.219 | -43.485 | | | | | | | | | |
| | 44000060 Abgaben, Beiträge, Gebühren | -6.635,63 | -6.600 | -7.660 | -7.890 | -8.126 | -8.370 | | | | | | | | | |
| | 44000070 Aufwendungen für EDV | -117.145,51 | -101.100 | -128.900 | -132.767 | -136.750 | -140.852 | | | | | | | | | |
| | 44000080 Telefon | -5.748,01 | -6.200 | -5.250 | -5.408 | -5.570 | -5.737 | | | | | | | | | |
| | 44000090 Beratung und Gutachten | -120.879,61 | -266.850 | -271.901 | -280.058 | -288.460 | -297.114 | | | | | | | | | |
| | 44000120 Büromaterial/-bedarf | -24.863,57 | -41.810 | -35.209 | -36.265 | -37.353 | -38.473 | | | | | | | | | |
| | 44000130 Porto | -217.081,86 | -178.300 | -204.880 | -211.026 | -217.357 | -223.878 | | | | | | | | | |
| | 44000140 Bücher, Zeitschriften | -1.087,55 | -3.100 | -1.669 | -1.719 | -1.771 | -1.824 | | | | | | | | | |
| | 44000150 Reinigungskosten | -5.170,44 | -3.500 | -5.355 | -5.516 | -5.681 | -5.852 | | | | | | | | | |
| | 44000170 Aufwand aus Schadenfällen | -25.652,46 | -25.700 | -25.700 | -26.471 | -27.265 | -28.083 | | | | | | | | | |
| | 44000180 Öffentlichkeitsarbeit | -61.210,76 | -107.000 | -205.700 | -100.000 | -100.000 | -210.000 | | | | | | | | | |
| | 44000190 Verwaltungskostenumlage Landkreis (Innere Verrechnungen) (bis 30.06.2023 Konto 43000200) | -793.906,06 | -636.511 | -735.700 | -757.771 | -780.504 | -803.919 | | | | | | | | | |
| | 44000300 Periodenfremde Aufwendungen | -186.116,52 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | |
| | 44000400 Zuführung zur Rückstellung für Deponienachsorge | -4.554.542,34 | -222.076 | -394.317 | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | |
| | 44000410 Zuführung zur Rückstellung für Gebührenaussgleich | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | |
| | 44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | |
| | 44317000 Dienstreisen, Reisekosten | -9.752,27 | -17.700 | -14.500 | -14.500 | -14.500 | -14.500 | | | | | | | | | |
| | 44930010 Aufwand aus Bankgebühren | -19.597,46 | 0 | -25.000 | -25.000 | -25.000 | -25.000 | | | | | | | | | |
| | 47220500 Aufwand für diverse Differenzen | -0,28 | 0 | -50 | -50 | -50 | -50 | | | | | | | | | |
| | 47221000 AfA a. FO wg. Uneinbringlichkeit | -964,25 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | |
| | 47223000 AfA a. FO wg. unbefr. Niederschlagung + AdV | -4.736,20 | 0 | -10.000 | -10.000 | -10.000 | -10.000 | | | | | | | | | |

| Nr. | Sachkonto | Ergebnis Vorvorjahr 2023 EUR | Ansatz Vorjahr 2024 EUR | | Ansatz Wirtschaftsjahr 2025 EUR | | Planung Wirtschaftsjahr +1 2026 EUR | | Planung Wirtschaftsjahr +2 2027 EUR | | Planung Wirtschaftsjahr +3 2028 EUR | |
|-----|-----------|---------------------------------------|----------------------------------|-----------------|--|-----------------|---|---------|---|---------|---|---------|
| | | | 1 | 2 ¹⁾ | 3 | 4 ²⁾ | 5 | 6 | 5 | 6 | | |
| 9. | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10. | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11. | | 487.126,36 | 607.500 | 500.000 | 400.000 | 350.000 | 300.000 | 350.000 | 350.000 | 300.000 | 300.000 | 300.000 |
| | 36200000 | 487.126,36 | 600.000 | 500.000 | 400.000 | 350.000 | 300.000 | 350.000 | 350.000 | 300.000 | 300.000 | 300.000 |
| | 36400000 | 0,00 | 7.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12. | | -33.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 47400000 | -33.000,00 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13. | | 0,00 | -108.908 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 45200000 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 45300000 | 0,00 | -108.908 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14. | | 0,00 | -500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 46000000 | 0,00 | -500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15. | | -4.390.658 | 131.766 | 253.093 | 199.563 | 28.308 | 53.280 | 28.308 | 28.308 | 53.280 | 53.280 | 53.280 |
| 16. | | -429,46 | 0,00 | -738,82 | -738,82 | -738,82 | -738,82 | -738,82 | -738,82 | -738,82 | -738,82 | -738,82 |
| | 46501000 | -133,46 | 0 | -450 | -450 | -450 | -450 | -450 | -450 | -450 | -450 | -450 |
| | 46502000 | -296,00 | 0 | -289 | -289 | -289 | -289 | -289 | -289 | -289 | -289 | -289 |
| 17. | | -4.391.087,32 | 131.766 | 252.354 | 198.824 | 27.569 | 52.541 | 27.569 | 27.569 | 52.541 | 52.541 | 52.541 |
| 18. | | | | | | | | | | | | |
| 19. | | | | | | | | | | | | |

1) Ansatz einschließlich aller Änderungen des Wirtschaftsplans

2) Bei einem Doppelwirtschaftsplan lautet die Spaltenüberschrift "Ansatz Wirtschaftsjahr +1".

Erläuterungen zu den Planansätzen des Erfolgsplanes

Der Erfolgsplan ist nach § 1 Abs. 1 EigBVO (Anlage 1) zu gliedern. Die einzelnen Positionen soweit geplant und die wesentlichen Sachkonten werden wie folgt erläutert:

1. Umsatzerlöse

30140000-30140007 Erlöse aus Abfallgebühren

30150000 Erlöse aus Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte

Gebühreneinnahmen für Abfälle, die vom Alb-Donau-Kreis beseitigt oder verwertet werden, einschließlich Deponierung von Abfällen mit Anlieferung innerhalb des Alb-Donau-Kreises.

30150010 Erlöse aus Verwaltungsgebühren ENs

Gebühreneinnahmen z.B. für die Erteilung von Entsorgungsnachweisen.

30160000-30170020 Erlöse Vermarktung Wertstoffe

Erlöse aus der Papiervermarktung und Erstattungen, Entgelte von Dritten z.B. für Begleitscheinkosten und Erstattung von z. B. Minder Mengen Straßensammlung PPK, Erlöse aus dem Dualen System Deutschland (DSD). Im Wirtschaftsplan sind diese Erlöse im Konto 30160000 subsumiert.

30180000 Erlöse BgA Deponierung von Abfällen

Entgelte für die Deponierung von Abfällen mit Anlieferung außerhalb des Alb-Donau-Kreises.

30180010 Erlöse aus Weiterberechnung Dritte (bis 30.06.2023 Konto 32000200)

Erstattungen der Gemeinden für Elektroschrottgeräte und Erstattungen für Sach- und Personalaufwand vom Zweckverband TAD für den Betrieb der Zwischenlagerfläche auf der Deponie Litzholz und der Rückstandsdeponie.

30190000 Erlöse aus Miet- und Pachteinnahmen

Verpachtung von z. B. landwirtschaftlichen Grundstücken.

4. Sonstige betriebliche Erträge

32000400-32000600 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen

Unter diesen Positionen werden die Auflösungen der aus den Vorjahren gebildeten Rückstellungen für den Gebührenaussgleich, Deponienachsorge und sonstigen Rückstellungen gebucht.

5. Materialaufwand

Der "Materialaufwand" gliedert sich nach dem Handelsgesetzbuch § 275 Abs. 2 Nr. 5 wie folgt auf:

- a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren
- b) Aufwendungen für bezogene Leistungen

Hierunter fallen z.B. Aufwendungen für Strom, Wasser und Abwasser, zeitraum- und mengenabhängige bezogene Leistungen für die Entsorger, Aufwendungen für die thermische Behandlung der Abfälle beim TAD (Verbandsumlage) und die ab 2024 eingeführte CO₂ Abgabe.

6. Personalaufwand

Dieser Posten beinhaltet Personal- und Personalnebenkosten (Arbeitgeberanteil an der Sozialversicherung, Beiträge für die Zentrale Versorgungskasse, Versicherungsumlage, Beihilfe) gemäß der Personalplanung des Landkreises für die im Eigenbetrieb Abfallwirtschaft Alb-Donau-Kreis tätigen Mitarbeiter/-innen.

7. Abschreibungen

Die Abschreibungen beinhalten v.a. das Deponievolumen sowie Maschinen und Geräte auf den Deponien (z.B. Radlader Deponie Litzholz). Ebenso sind hier Abschreibungen aus den Investitionen für die Abfallbehälter und die Ertüchtigung der Grüngutsammelplätze und Wertstoffhöfe berücksichtigt.

8. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Darunter fallen neben den Zuführungen zur Nachsorge- und Gebührenaussgleichsrückstellung eine Reihe von Einzelpositionen. Die wesentlichen Positionen werden im Folgenden erläutert.

44000000 Sonstige betriebliche Aufwendungen

Hierunter fallen insbesondere zu zahlende Zuschüsse an die Vereine im Zusammenhang mit Altpapiersammlungen und Anschaffungen unterhalb der Wertgrenzen für die Deponien, Entsorgungszentren, Wertstoffhöfen und Grüngutsammelplätzen .

44000010 Mieten/Pachten

Hierunter fällt z.B. die Pacht für die Deponie Litzholz, Ehingen-Sontheim an Thurn & Taxis. Des Weiteren beinhaltet dieses Konto Mieten und Pachten für die Entsorgungszentren und Wertstoffhöfe.

44000030 Aufwendungen für Instandhaltung Gebäude, Grundstück

Hier werden Aufwendungen für die Grünpflege, Winterdienste, Kehrarbeiten und allgemeine Unterhaltskosten, Instandhaltungen und Reparaturen für die Gebäude und Grundstücke auf den Deponien, Entsorgungszentren, Wertstoffhöfen und Grüngutsammelplätzen erfasst.

44000070 EDV

Hierunter fallen Lizenzen und Kosten für EDV-Programme (C-Ware, Athos, Homepage).

44000090 Beratung und Gutachten

Enthalten sind u. a. Kosten für Rechtsberatung, Genehmigung und Gutachten.

44000130 Porto

Hier sind u.a. Portokosten für die für die Gebührenbescheide 2025 und Abfallkalender enthalten.

44000180 Öffentlichkeitsarbeit

Hierunter fallen Aufwendungen in Zusammenhang mit Werbe-, Marketingmaßnahmen, Call Center und Öffentlichkeitsarbeit.

44000190 Verwaltungskostenumlage Landkreis (Innere Verrechnungen)

Hier sind innere Verrechnungen für Querschnittsleistungen aus dem Landratsamt Alb-Donau-Kreis abgebildet.

44000400 Zuführung zur Rückstellung für Deponienachsorge

Dies betrifft u.a. die geplanten Rückstellungen für die Nachsorgekosten für die Landkreisdeponien.

11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Seit der Zinswende 2023 können auf dem Kapitalmarkt wieder Zinsen für Festgeldanlagen erzielt werden. Für 2025 sind Zinserlöse für risikoarme Festgeldanlagen in Höhe von 500 T€ veranschlagt.

13. Zinsen u. ä. Aufwendungen

Hierbei handelt es sich insbesondere um die kalkulatorischen Zinsaufwendungen für Abschreibungen. Im Planansatz 2024 wurden hier Aufwendungen in Höhe von 109 T€ erfasst. Handelsrechtlich können diese Aufwendungen gemäß § 255 Abs.3 Satz 1 HGB nicht berücksichtigt werden.

14. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

Hierunter fallen Steuern aus dem BgA Verwertung.

16. Sonstige Steuern

Grundsteuern und KFZ-Steuern.

17. Jahresfehlbetrag/Jahresüberschuss

Der Erfolgsplan 2025 schließt mit einem Jahresüberschuss von 252.354 € ab.

Eigenbetrieb Abfallwirtschaft Alb-Donau-Kreis

Liquiditätsplan zum Wirtschaftsplan 2025 einschließlich Finanzplanung

Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung

| Nr. | | Ergebnis | Ansatz | Ansatz | Verpflichtungs- | Planung | Verpflichtungs- | Planung | Planung |
|-----|--|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------|--------------------|-----------------|--------------------|--------------------|
| | | Vorvorjahr | Vorjahr | Wirtschafts- | ermächtigungen | Wirtschafts- | ermächtigungen | Wirtschafts- | Wirtschafts- |
| | | 2023 | 2024 | jahr | Wirtschafts- | Wirtschafts- | Wirtschafts- | Wirtschafts- | Wirtschafts- |
| | EUR | EUR | 2025 | jahr | Wirtschafts- | Wirtschafts- | Wirtschafts- | Wirtschafts- | Wirtschafts- |
| | 1 ^{2), 3)} | 2 | 3 | 4 ⁴⁾ | 5 ⁵⁾ | 6 ⁶⁾ | 7 | 8 | |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 1 | Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen ¹⁾ | 15.841.058 | 16.836.119 | 17.879.372 | | 17.879.372 | | 18.035.346 | 21.973.690 |
| 2 | Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind ¹⁾ | 865.579 | 0 | 170.687 | | 73.300 | | 73.300 | 73.300 |
| 3 | Ertragsteuerrückzahlungen ¹⁾ | 0 | | | | | | | |
| 4 | Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3) | 16.706.637 | 16.836.119 | 18.050.059 | | 17.952.672 | | 18.108.646 | 22.046.990 |
| 5 | Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte ¹⁾ | -13.237.544 | -13.901.438 | -15.570.180 | | -16.357.635 | | -20.000.146 | -21.099.351 |
| 6 | Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind ¹⁾ | -3.615.029 | -2.824.886 | -3.112.982 | | -3.088.980 | | | |
| 7 | Ertragsteuerzahlungen ¹⁾ | 0 | | | | | | | |
| 8 | Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7) | -16.852.573 | -16.726.323 | -18.683.161 | | -19.446.615 | | -20.000.146 | -21.099.351 |
| 9 | Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nummern 4 und 8) | -145.936 | 109.795 | -633.103 | 0 | -1.493.943 | 0 | -1.891.500 | 947.639 |
| 10 | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Einzahlungen aus der Rückzahlung geleisteter Investitionszuschüsse durch Dritte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Erhaltene Zinsen | 487.126 | 600.000 | 500.000 | 0 | 350.000 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Erhaltene Dividenden | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15) | 487.126 | 600.000 | 500.000 | 0 | 350.000 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen | -2.631.272 | -280.000 | -1.325.000 | 0 | -30.000 | 0 | -30.000 | -30.000 |
| 19 | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | -9.967.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20) | -12.598.272 | -280.000 | -1.325.000 | 0 | -30.000 | 0 | -30.000 | -30.000 |
| 22 | Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21) | -12.111.146 | 320.000 | -825.000 | 0 | 320.000 | 0 | -30.000 | -30.000 |
| 23 | Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22) | -12.257.082 | 429.795 | -1.458.103 | 0 | -1.173.943 | 0 | -1.921.500 | 917.639 |
| 24 | Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen ⁶⁾ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben ⁷⁾ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei Dritten ⁸⁾ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen der Gemeinde | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen ⁹⁾ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben ¹⁰⁾ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber Dritten ¹¹⁾ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionsbeiträgen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen der Gemeinde | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen Dritter | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 37 | Gezahlte Zinsen | -33.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 38 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37) | -33.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38) | -33.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 23 und 39) | -12.290.082 | 429.795 | -1.458.103 | 0 | -1.173.943 | 0 | -1.921.500 | 917.639 |
| 41 | nachrichtlich: voraussichtlicher Bestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn ¹²⁾ | 21.137.114,29 | 18.847.032 | 19.276.827 | | 17.818.725 | | 16.644.781 | 14.723.282 |
| 42 | voraussichtlicher Bestand an inneren Darlehen zum Jahresbeginn | | 14.833.263 | 17.864.148 | | | | | |

Erläuterungen zu den Ansätzen des Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung (Seite 17)

Der **Liquiditätsplan mit Investitionsprogramm** ist nach § 2 Abs. 2 EigBVO-HGB (Anlage 2) zu gliedern.

Der Vermögensplan muss 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 sowie die notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthalten (§ 2 Abs. 1 EigBVO-HGB).

Dem Liquiditätsplan ist auch eine Übersicht über die voraussichtliche Entwicklung der Liquidität gemäß § 2 Abs. 2 EigBVO-HGB beizufügen.

Der Bestand an inneren Darlehen ist für Abfallbetriebe entsprechend § 2 Abs. 2 EigBVO-HGB (Anlage 4) darzustellen.

Der Finanzierungsbedarf und die Verpflichtungsermächtigungen für Investitionen sind nach Vorhaben getrennt zu veranschlagen und zu erläutern. Die Vorhaben sind entsprechend § 2 Abs. 2 EigBVO-HGB (Anlage 5) darzustellen. Die Entnahmen aus Rückstellungen wurden im Erfolgsplan als Erträge aufgeführt. Diese führen jedoch nicht zu einer tatsächlichen Einnahme. Daher sind diese Entnahmen als Finanzierungsbedarf anzugeben.

Die Mittel für die einzelnen Vorhaben sind übertragbar. Soweit nichts Anderes bestimmt wird, sind die Ansätze für verschiedene Vorhaben gegenseitig deckungsfähig. Die Liquidität ist unter Berücksichtigung des Liquiditätsbestands des Vorjahres so zu planen, dass der Liquiditätsbestand am Ende des Wirtschaftsjahres nicht negativ und die Zahlungsfähigkeit jederzeit gegeben ist.

Der Erfolgsplan führt alle erfolgswirksamen Erträge und Aufwendungen auf. Das daraus resultierende Jahresergebnis wird entweder als vorhandene Finanzierungsmittel (Jahresgewinn) oder als Finanzierungsbedarf (Jahresfehlbetrag) in den Liquiditätsplan übernommen.

Bei den Erträgen und Aufwendungen handelt es sich zum größten Teil um Vorgänge, die auch zu einer Einnahme oder Auszahlung führen, wie Umsatzerlöse (Gebühreneinnahmen), Materialaufwand und sonstige betriebliche Aufwendungen.

Aufwendungen wie Zuführungen zu Rückstellungen und Abschreibungen verringern zwar das Nettovermögen und somit auch im Erfolgsplan das Jahresergebnis. Diese Aufwendungen führen allerdings zu keiner tatsächlichen Auszahlung in der Planperiode, d. h. sie verringern nicht das Geldvermögen.

Die Neuaufnahme von Krediten, die Tilgung von Krediten, die Rückflüsse aus Krediten und der Einsatz von erübrigten Mitteln aus Vorjahren sind reine Ausgaben und Einnahmen, die weder Aufwand noch Ertrag darstellen. Diese Vorgänge werden daher nicht in den Erfolgsplan, sondern ausschließlich in den Liquiditätsplan aufgenommen.

Der größte Maßnahmenblock bei den Investitionen 2025 ist ein Neubau des Entsorgungszentrums in Langenau im Zusammenhang mit der geplanten Stilllegung der Deponie Ochsenhölzle. Die Baumaßnahmen dazu gliedern sich in die Blöcke Entwässerungskanalarbeiten, Wasserleitung und Blocksteinmauer (180 T€), Straßen, Wege, Plätze (585 T€), Waage (89 T€), Zaunanlage/Tore (56 T€) und sonstige Maßnahmen und Nebenkosten (90 T€). Des Weiteren ist für das Wirtschaftsjahr 2025 der Bau eines Stauraumkanals für Sickerwasser mit Pumpanlage auf der Deponie Litzholz geplant (100T€). Ebenfalls auf der Deponie Litzholz soll ein Umbau der Schwachgasanlage (150 T€) sowie ein Einbau einer neuen Pumpenanlage mit Kessel und Steuerung (50 T€) erfolgen. Die LED Beleuchtung auf dem Entsorgungszentrum Blaustein ist mit 25 T€ veranschlagt.

Seit der Zinswende 2023 können auf dem Kapitalmarkt wieder Zinsen für Festgeldanlagen erzielt werden. Für 2025 sind Zinserlöse für risikoarme Festgeldanlagen in Höhe von 500 T€ veranschlagt.

Übersicht Investitionsmaßnahmen

| Nr. | Gesamtangaben zur Maßnahme -nachrichtlich- | Bisher finanziert | Mittel-übertragungen aus Vorvorjahr | Ergebnis Vorvorjahr | Ansatz Vorjahr | Ansatz Wirtschaftsjahr | Verpflichtungen Wirtschaftsjahr | | Planung Wirtschaftsjahr | | Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtlich- | |
|--|--|-------------------|-------------------------------------|-----------------------|--------------------|------------------------|---------------------------------|-----------------|-------------------------|-------------------|--|------------------|
| | | | | | | | 2023 | 2025 | 2026 | 2027 | | 2028 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | |
| | 1 ¹⁾ | 2 ²⁾ | 3 ³⁾ | 4 | 5 ⁵⁾ | 6 | 7 | 8 ⁸⁾ | 9 ⁹⁾ | 10 | 11 | 12 ⁶⁾ |
| Maßnahme: Gesamt (gemäß § 2 Absatz 3 EIGVO-HGB) | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2 | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 3 | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 4 | Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 5 | Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 6 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| (Summe aus Nummer 1 bis 5) | | | | | | | | | | | | |
| 7 | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und | | | | | | | | | | | |
| 8 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | | -1.345.475,94 | -250.000,00 | -1.325.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -30.000,00 | -30.000,00 | |
| 9 | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | | | -1.285.796,30 | -30.000,00 | 0,00 | | | | | | |
| 10 | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | | | -9.967.000,00 | | | | | | | | |
| 11 | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | | | | | |
| 12 | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | | | | | | | | | | | |
| 13 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | -12.598.272,24 | -280.000,00 | -1.325.000,00 | | | | -30.000,00 | | |
| (Summe aus Nummer 7 bis 12) | | | | | | | | | | | | |
| 14 | Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit | | | -12.598.272,24 | -280.000,00 | -1.325.000,00 | | | | -30.000,00 | | |
| (Saldo aus Nummer 6 und 13) | | | | | | | | | | | | |
| 15 | Aktivierte Eigenleistungen | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | | |
| 16 | Gesamtkosten der Maßnahme | | | -12.598.272,24 | -280.000,00 | -1.325.000,00 | | | | -30.000,00 | | |
| (Summe aus Nummer 13 und 15) | | | | | | | | | | | | |
| 17 | Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen⁷⁾ | | | | | | | | | | | |

¹⁾ In dieser Spalte werden die insgesamt zu der Maßnahme geplanten Beträge (vgl. § 2 Absatz 3 EIGVO-HGB) nachrichtlich angegeben (Beträge müssen ggf. in einer Nebenrechnung ermittelt werden), bei Ein-Jahres-Vorhaben ist diese Spalte entbehrlich.

²⁾ Rechnungsergebnisse aus Vorvorjahren (entschiedlich Spalte 4); bei Ein-Jahres-Vorhaben ist diese Spalte entbehrlich.

³⁾ Spalten können zu Spalte "Ansatz Vorjahr" zzgl. Mittelübertragungen aus Vorvorjahr" zusammengefasst werden.

⁴⁾ Bei einem Doppelwirtschaftsplan lautet die Spaltenüberschrift "Ansatz Wirtschaftsjahr +1".

⁵⁾ Die neben Spalte 7 zusätzliche Spalte 9 zum Ausweis der Verpflichtungsermächtigungen im Wirtschaftsjahr +1 ist nur bei einem Doppelwirtschaftsplan erforderlich.

⁶⁾ Spalte optional bei Vorhaben mit einer Laufzeit über den Finanzplanungszeitraum hinaus.

⁷⁾ Wertangaben können mit Erläuterungen unteretzt werden.

Einzeldarstellung Investitionsmaßnahme LED-Beleuchtung im Entsorgungszentrum Blaustein

| Nr. | Gesamtausgaben zur Maßnahme -nachrichtlich- | Bisher finanziert | Mittelübertragungen aus Vorvorjahr | Ergebnis Vorjahr | Ansatz Vorjahr | Ansatz Wirtschaftsjahr | Verpflichtungsermächtigungen Wirtschaftsjahr | Planung Wirtschaftsjahr | Verpflichtungsermächtigungen Wirtschaftsjahr +1 | Planung Wirtschaftsjahr +1 | Planung Wirtschaftsjahr +2 | Planung Wirtschaftsjahr +3 | Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtlich- |
|---|--|-------------------|------------------------------------|------------------|----------------|------------------------|--|-------------------------|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|--|
| | | | | | | | | | | | | | |
| Maßnahme: Neubau Entsorgungszentrum Langenau (gemäß § 2 Absatz 3 EglBVO-HGB) | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen für Investitionstätigkeit | | | | | 0,00 | | | | | | | |
| 2 | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit | | | | | 0,00 | | | | | | | |
| 3 | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | | | | | 0,00 | | | | | | | |
| 4 | Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen | | | | | 0,00 | | | | | | | |
| 5 | Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | | | | | 0,00 | | | | | | | |
| 6 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 bis 5) | | | | | 0,00 | | | | | | | |
| 7 | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | | 0,00 | | | | | | | |
| 8 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | | | | 1.000.000,00 | | | | | | | |
| 9 | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | | | | | 0,00 | | | | | | | |
| 10 | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | | | | | 0,00 | | | | | | | |
| 11 | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | | | | | 0,00 | | | | | | | |
| 12 | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | | | | | 0,00 | | | | | | | |
| 13 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12) | | | | | 1.000.000,00 | | | | | | | |
| 14 | Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13) | | | | | 1.000.000,00 | | | | | | | |
| 15 | Aktivierte Eigenleistungen | | | | | 0,00 | | | | | | | |
| 16 | Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15) | | | | | 1.000.000,00 | | | | | | | |
| 17 | Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ertragsbelastungen⁷⁾ | | | | | | | | | | | | |

| Nr. | Gesamtausgaben zur Maßnahme -nachrichtlich- | Bisher finanziert | Mittelübertragungen aus Vorvorjahr | Ergebnis Vorjahr | Ansatz Vorjahr | Ansatz Wirtschaftsjahr | Verpflichtungsermächtigungen Wirtschaftsjahr | Planung Wirtschaftsjahr | Verpflichtungsermächtigungen Wirtschaftsjahr +1 | Planung Wirtschaftsjahr +1 | Planung Wirtschaftsjahr +2 | Planung Wirtschaftsjahr +3 | Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtlich- |
|---|--|-------------------|------------------------------------|------------------|----------------|------------------------|--|-------------------------|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|--|
| | | | | | | | | | | | | | |
| Maßnahme: Neubau Entsorgungszentrum Langenau (gemäß § 2 Absatz 3 EglBVO-HGB) | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen für Investitionstätigkeit | | | | | 0,00 | | | | | | | |
| 2 | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit | | | | | 0,00 | | | | | | | |
| 3 | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | | | | | 0,00 | | | | | | | |
| 4 | Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen | | | | | 0,00 | | | | | | | |
| 5 | Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | | | | | 0,00 | | | | | | | |
| 6 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 bis 5) | | | | | 0,00 | | | | | | | |
| 7 | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | | 0,00 | | | | | | | |
| 8 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | | | | 1.000.000,00 | | | | | | | |
| 9 | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | | | | | 0,00 | | | | | | | |
| 10 | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | | | | | 0,00 | | | | | | | |
| 11 | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | | | | | 0,00 | | | | | | | |
| 12 | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | | | | | 0,00 | | | | | | | |
| 13 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12) | | | | | 1.000.000,00 | | | | | | | |
| 14 | Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13) | | | | | 1.000.000,00 | | | | | | | |
| 15 | Aktivierte Eigenleistungen | | | | | 0,00 | | | | | | | |
| 16 | Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15) | | | | | 1.000.000,00 | | | | | | | |
| 17 | Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ertragsbelastungen⁷⁾ | | | | | | | | | | | | |

Einzel

Maßnahme Umbau Schwachgasanlage Deponie Litzholz

| Nr. | Gesamtabgaben zur Maßnahme -nichtjährlich- | Bisher finanziert | Mittel-übertragungen aus Vorjahr | Ergebnis | Plan | Verpflichtungs-ermittlungen Wirtschaftsjahr 2025 | Planung 2026 | Verpflichtungs-ermittlungen Wirtschaftsjahr+1 | Planung 2027 | Planung 2028 | Finanzbedarf weitere Jahre -nichtjährlich- |
|---|---|-------------------|----------------------------------|----------|----------------|--|----------------|---|--------------|--------------|--|
| | | | | | | | | | | | |
| | 1 ^a | 2 ^a | 3 ^a | 4 | 5 ^a | 7 | 8 ^a | 9 ^a | 10 | 11 | 12 ^a |
| Maßnahme: Umbau der Schwachgasanlage auf der Deponie Litzholz (gemäß § 2 Absatz 3 EStG i.V.M. HGB) | | | | | | | | | | | |
| 1 | Erzahlungen aus Investitionsabzügen und ähnlichen Erträgen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Erzahlungen aus Investitionsabzügen und ähnlichen Erträgen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Erzahlungen aus dem Verkauf von Sachvermögen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Erzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Erzahlungen für sonstige Investitionsabzüge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Summe der Einzahlungen aus Investitionsabzügen und Investitionsabzügen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 150.000 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Auszahlungen für sonstige Investitionsabzüge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Summe der Auszahlungen aus Investitionsabzügen und Investitionsabzügen | 150.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Saldo aus Investitionsabzügen und Finanzierungsabzügen (Saldo aus Nummer 6 und 13) | -150.000 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 15 | Aktive Eigenkapitalen | 150.000 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 16 | Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15) | 150.000 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 17 | Sicherung der nach Fertigstellung der Maßnahme anfallenden jährlichen Ertragsbelastungen* | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Maßnahme Einbau Pumpenanlage (Kessel und Steuerung) Deponie Litzholz

| Nr. | Gesamtabgaben zur Maßnahme -nichtjährlich- | Bisher finanziert | Mittel-übertragungen aus Vorjahr | Ergebnis | Plan | Verpflichtungs-ermittlungen Wirtschaftsjahr 2025 | Planung 2026 | Verpflichtungs-ermittlungen Wirtschaftsjahr+1 | Planung 2027 | Planung 2028 | Finanzbedarf weitere Jahre -nichtjährlich- |
|---|---|-------------------|----------------------------------|----------|----------------|--|----------------|---|--------------|--------------|--|
| | | | | | | | | | | | |
| | 1 ^a | 2 ^a | 3 ^a | 4 | 5 ^a | 7 | 8 ^a | 9 ^a | 10 | 11 | 12 ^a |
| Maßnahme: Einbau Pumpenanlage (Kessel und Steuerung) Deponie Litzholz (gemäß § 2 Absatz 3 EStG i.V.M. HGB) | | | | | | | | | | | |
| 1 | Erzahlungen aus Investitionsabzügen und ähnlichen Erträgen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Erzahlungen aus Investitionsabzügen und ähnlichen Erträgen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Erzahlungen aus dem Verkauf von Sachvermögen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Erzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Erzahlungen für sonstige Investitionsabzüge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Summe der Einzahlungen aus Investitionsabzügen und Investitionsabzügen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 50.000 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Auszahlungen für sonstige Investitionsabzüge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Summe der Auszahlungen aus Investitionsabzügen und Investitionsabzügen | 50.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Saldo aus Investitionsabzügen und Finanzierungsabzügen (Saldo aus Nummer 6 und 13) | -50.000 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 15 | Aktive Eigenkapitalen | 50.000 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 16 | Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15) | 50.000 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 17 | Sicherung der nach Fertigstellung der Maßnahme anfallenden jährlichen Ertragsbelastungen* | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Maßnahmen mit Ertüchtigung der Sickerwassererfassung Deponie Litzholz

| Nr. | Gesamtangaben zur Maßnahme -nachrichtlich- | | Bisher finanziert | | Mittel-übertragungen aus 2023 | Ergebnis 2023 | | Plan 2025 | Verpflichtungs-ermächtigungen | | Planung 2026 | | Verpflichtungs-ermächtigungen | | Planung 2027 | | Planung 2028 | | Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtlich- | | | | | |
|--|--|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------------------|---------------|-----------------|-----------|-------------------------------|---|--------------|---|-------------------------------|---|--------------|---|--------------|-----------------|--|-----|-----------------|-----|----|-----|
| | EUR | 1 ¹⁾ | EUR | 2 ²⁾ | | EUR | 3 ³⁾ | | EUR | 4 | EUR | 5 | EUR | 6 | EUR | 7 | EUR | 8 ⁴⁾ | | EUR | 9 ⁵⁾ | EUR | 10 | EUR |
| Maßnahme: Bau eines Stauraumkanals für Sickerwasser mit Ertüchtigung der Sickerwassererfassung Deponie Litzholz (gemäß § 12 Absatz 3 EpBVO-HGB) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Finanzierungsartigkeit | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (Summe aus Nummer 1 bis 5) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7 | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | | | 100.000 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 100.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | | | 100.000 | 0 | - | - | 0 | 100.000 | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (Summe aus Nummer 7 bis 12) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 14 | | | -100.000 | - | - | - | - | -100.000 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (Saldo aus Nummer 6 und 13) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 15 | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Aktivierbare Eigenleistungen | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 16 | | | 100.000 | - | - | - | - | 100.000 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 17 | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen⁷⁾ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Eigenbetrieb Abfallwirtschaft Alb-Donau- Kreis

Stellenübersicht

für das

Geschäftsjahr 2025

Stellenübersicht für das Wirtschaftsjahr 2025

Teil A: Beamte (nachrichtlich)

| Laufbahngruppe und Amtsbezeichnung | Besoldungsgruppe | Zahl der Stellen insgesamt | Vermerke, Erläuterungen etc |
|---------------------------------------|------------------|----------------------------|--------------------------------|
| <u>Gehobener Dienst</u> | | | |
| Kreisoberamtsrat/rätin | A 13 | | |
| Kreisamtsrat/rätin | A 12 | 1,00 | |
| Kreisamtmann/frau | A 11 | | |
| Kreisoberinspektorin/in | A 10 | | |
| Kreisinspektor/in | A 9 | | |
| <u>Mittlerer Dienst</u> | | | |
| Erste Kreisamtsinspektor/in | A 10/M | 1,00 | |
| Kreisamtsinspektor/in | A 9 | 1,50 | davon 1 Leerstelle |
| Kreishauptsekretär/in | A 8 | 2,00 | |
| Kreisobersekretär/in | A 7 | | |
| Kreissekretär/in | A 6 | | |
| Kreisassistent/in | A 5 | | |
| Insgesamt | | 5,50 | Ist-Besetzung 30.06.2024: 2,50 |

Teil B: Tarifbeschäftigte

| | Vergütungsgruppe bzw. Sondertarif | Zahl der Stellen insgesamt | Vermerke, Erläuterungen etc |
|-----------|---|----------------------------|-----------------------------------|
| | E 15 | 1,00 | |
| | E 14 | 1,00 | |
| | E 13 | | |
| | E 12 | 2,00 | |
| | E 11 | 3,00 | |
| | E 10 | 1,00 | |
| | E 9c | | |
| | E 9b | 0,50 | |
| | E 9a | 5,00 | davon 0,5 KW-Stelle |
| | E 8 | 8,20 | davon 5,6 Stellen Deponiepersonal |
| | E 7 | 6,00 | |
| | E 6 | 1,50 | |
| | E 5 | | |
| | E 4 | | |
| | E 3 | | |
| | E 2 | | |
| Insgesamt | | 29,20 | Ist-Besetzung 30.06.2024: 30,80 |

| | | | |
|------------------------------|--|-------|--|
| Beschäftigte insgesamt (A+B) | | 34,70 | |
|------------------------------|--|-------|--|

Es hat noch nicht für alle Stellen eine Stellenbewertung stattgefunden. Durch geänderte Aufgaben kann es zu Neubewertungen einzelner Stellen kommen.

Eigenbetrieb Abfallwirtschaft

Alb-Donau-Kreis

Voraussichtliche Entwicklung

der Liquidität

für die Geschäftsjahre

2024 – 2028

Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾ | Liquiditätsplan | | Finanzplanung | | |
|----------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Vorjahr | Wirtschaftsjahr | Wirtschaftsjahr | Wirtschaftsjahr | Wirtschaftsjahr |
| | | 2024 EUR | 2025 EUR | 2026 EUR | 2027 EUR | 2028 EUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | |
| 1 | Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾ | 8.847.032 | | | | |
| 2a | + Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn | | | | | |
| 2b | + Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere | 10.000.000 | | | | |
| 2c | + Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde | | | | | |
| 3a | - Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn | | | | | |
| 3b | - Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde | | | | | |
| 4 | = liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn | 18.847.032 | | | | |
| 5 | - mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB) | | | | | |
| 6 | +/- veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i. V. m. Anlage 2 Nummer 40 EigBVO-HGB) ³⁾ | 429.795 | -1.458.102,72 | -1.173.943,18 | -1.921.499,78 | 917.638,64 |
| 7 | = voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende | 19.276.827 | 17.818.725 | 16.644.781 | 14.723.282 | 15.640.920 |
| 8 | - davon für bestimmte Zwecke gebunden ⁴⁾ | | | | | |
| 9 | = vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel | 19.276.827 | 17.818.725 | 16.644.781 | 14.723.282 | 15.640.920 |

1) Die Zeile 8 (Gesamtsumme der gebundenen Mittel) kann bedarfsgerecht weiter unterteilt werden.

2) Aus der Liquiditätsrechnung (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 48 direkte Methode bzw. Nr. 52 indirekte Methode EigBVO-HGB).

3) Sofern verfügbar sollen in Spalte 1, statt der veranschlagten Änderung des Finanzierungsmittelbestands, aktuelle Prognosewerte aufgenommen werden.

4) Hierunter können z.B. auch Rückstellungen fallen.

Eigenbetrieb Abfallwirtschaft

Alb-Donau-Kreis

Bestand an inneren Darlehen

Bestand an inneren Darlehen¹⁾

| | | | zum 01.01. | zum 31.12. |
|----|---|---|------------|------------|
| | | | 2025 | 2025 |
| | | | EUR | EUR |
| | | | 1 | 2 |
| 1 | | Rückstellung für die Stilllegung und Nachsorge von Abfalldeponien nach § 7 Absatz 1 EigBVO-HGB | 29.813.966 | 30.208.283 |
| 2 | + | Sonstige Rückstellungen ohne die Rückstellung für die Stilllegung und Nachsorge von Abfalldeponien | 7.327.010 | 5.424.139 |
| 3 | = | Mittelbestand bei Erwirtschaftung aller Rückstellungen und Ansammlung der Mittel²⁾ | 37.140.976 | 35.632.422 |
| 4 | | Liquide Mittel | 19.276.827 | 17.818.725 |
| 5 | - | Kassenkreditmittel | | |
| 6 | + | angelegte Mittel | | |
| 7 | = | tatsächlicher erwirtschafteter Mittelbestand³⁾ | 19.276.827 | 17.818.725 |
| 8 | | Differenz (Zeile 3 abzüglich Zeile 7) | 17.864.148 | 17.813.697 |
| 9 | | Bestand an inneren Darlehen⁴⁾ | 17.864.148 | 17.813.697 |
| 10 | | nachrichtlich: Eigenkapitalquote ⁵⁾ im Jahr der Aufnahme inneren Darlehens, hilfsweise am Stichtag der Eröffnungsbilanz in vom Hundert | 0 | 0 |
| 11 | | nachrichtlich: Eigenkapitalquote ⁵⁾ im aktuellen Wirtschaftsjahr in vom Hundert | 0 | 0 |

1) Sofern Ausgangsgrößen für die Berechnung noch nicht vorliegen, sind diese qualifiziert zu schätzen.

2) Summe Zeile 1 zuzüglich Zeile 2

3) Zeile 4 abzüglich Zeile 5 zuzüglich Zeile 6

4) Sofern der Wert in Zeile 8 positiv ist, der niedrigere Wert aus Zeile 1 oder Zeile 8

5) Eigenkapitalquote = Eigenkapital nach § 8 Abs. 1 EigBVO-HGB, Posten A Passiva in Anlage 6 / Bilanzsumme * 100

Dieses Dokument wurde vom 27. Dezember 2024 bis einschließlich 31. Januar 2025 auf der Webseite des Landratsamts Alb-Donau-Kreis (www.alb-donau-kreis.de) bereitgestellt.



Abfallwirtschaft
Alb-Donau-Kreis



Eigenbetrieb Abfallwirtschaft
Alb-Donau-Kreis
Postfach 2820 · 89018 Ulm

Dienstgebäude
Karlstr. 31 · 89073 Ulm
Telefon: 0731 – 185 3333

aw-adk.de

kundenservice@aw-adk.de