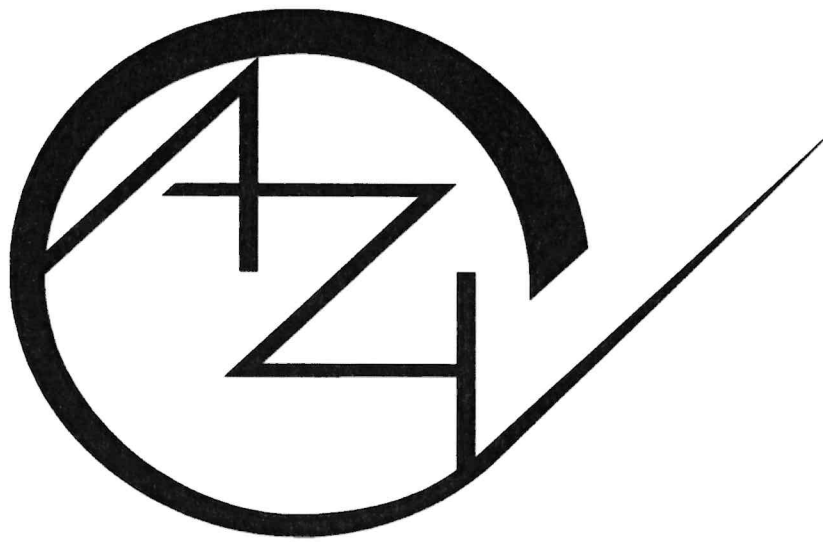


**ABFALLWIRTSCHAFTS-ZWECKVERBAND
(AZV)**

Landkreis Hersfeld-Rotenburg



Wirtschaftsplan

2025 / 2026

INHALTSVERZEICHNIS

	<u>Seite</u>
1. Wirtschaftsplan	3
2. Vorbericht mit Erläuterungen	4 - 8
3. Gesamterfolgsplan	9 - 10
4. Erfolgsplan	11 - 19
5. Vermögensplan mit Investitionen	20 - 22
6. Finanzplan	23
7. Stellenplan	24
8. Übersichten	25

VORBERICHT MIT ERLÄUTERUNGEN

zum Wirtschaftsplan 2025 / 2026 des Abfallwirtschafts-Zweckverbandes Landkreis Hersfeld-Rotenburg (AZV)

I. Rückblick auf das Wirtschaftsjahr 2023

Nach dem Rechnungsergebnis des Wirtschaftsjahres 2023 ergeben sich folgende Abweichungen gegenüber den geplanten Beträgen:

	Unterschied	Wirtschaftsplan	Ergebnis der Jahresrechnung
<u>Erfolgsplan</u>			
Erträge	408.325,89 €	12.498.600,00 €	12.906.925,89 €
Aufwendungen	-466.463,76 €	12.497.100,00 €	12.030.636,24 €
Jahresergebnis	874.789,65 €	1.500,00 €	876.289,65 €

Vermögensplan

Einnahmen	1.310.000,00 €	1.169.957,06 €
Ausgaben	1.310.000,00 €	1.065.360,91 €

Der Schuldenstand betrug am Ende des Wirtschaftsjahres 0,00 EURO.

II. Wirtschaftsjahr 2024

Der Wirtschaftsplan 2024 weist nachstehendes Volumen aus:

	Wirtschaftsplan
<u>Erfolgsplan</u>	
Erträge	24.486.100,00 €
Aufwendungen	24.886.697,83 €
<u>Vermögensplan</u>	
Einnahmen	8.877.500,00 €
Ausgaben	8.877.500,00 €

III. Wesentliche Veränderungen im Erfolgsplan 2025 / 2026

Kennz. der Erläuterung	Konto	Text/ Erläuterung	2025	2026
			Mehr () Weniger (-) zu Plan 2024 Betrag in €	Mehr () Weniger (-) zu Plan 2024 Betrag in €
E1	580000	Müllgebühren AZV Die Umsatzerlöse aus den Gebühren für Restmüll beinhalten die Werte aus einer Hochrechnung auf Basis 2024.	-5.000	-5.000
E2	580010	Müllgebühren Selbstanlieferer Der Planansatz beinhaltet u.a. die Anlieferung von 50.000 Mg Böden K+S zu 50,98 € /Mg sowie eine kalkulatorisch ermittelte Rückvergütung für 2025 und 2026. Die Konditionen K+S beinhalten einen Inflationsausgleich in Höhe von 3%.	119.000	204.000
E3	580035	DSD Erlöse Systembetreiber Planansätze basieren auf Basis 2024 da die betreffenden auslaufenden Verträge (Anlage 7) noch nicht endverhandelt sind.	0	0
E4	525020 bis 525040 525050	Erlöse PPK Auf Basis der volatilen Preisentwicklung am Altpapiermarkt beträgt der Planansatz für 2025 101 €/Mg und für 2026 105 €/Mg. Diese Planansätze liegen etwas über dem Planansatz für 2024 in Höhe von 92,50 €/Mg.	7.000	33.000
E5	527001	Mieterträge EZ In 2026 entstehen voraussichtlich zusätzliche Mieterträge durch ein Ballenlager.	20.000	120.000
E6	527350	Ertrag aus der Auflösung von Rückstellungen Die Gegenfinanzierung von anfallenden Aufwendungen für den stillgelegten Teil der Deponie erfolgen aus der Auflösung von Rekultivierungsrückstellungen. Planansätze sind im Vergleich zum Plan 2024 reduziert, weil Baumaßnahmen bereits erfolgt sind und das betreffende Gutachten angepasst wurde.	-4.539.000	-12.103.000
E7	526500	Zinserträge Durch die Finanzierung der Baumaßnahmen reduziert sich in 2026 das zu verzinsende Kapital.	10.000	-120.000
E8	542510	Reinigung EZ Im Vergleich zu 2024 sind die Aufwendungen erhöht, da der Deponiebetrieb in Eigenregie durchgeführt wird und in 2025 und 2026 die Aufwendungen für Winterdienst und das Kehren der Deponiestraße hier enthalten sind.	62.836	68.836
E9	531042	Kosten Entsorgung Sperrmüll inkl. Baustellenabfall Die Konditionen aus den neuen Verträgen (seit 01.06.2024) führen zu höheren Entsorgungsaufwendungen.	155.000	189.000
E10	531070	Kosten Sickerwasserreinigung Beinhaltet gestiegene Instandhaltungsaufwendungen und Aufwand aus dem CDM Gutachten für 2025. In 2026 werden voraussichtlich Einsparungen durch die neue Technologie realisiert.	267.000	-153.000

III. Wesentliche Veränderungen im Erfolgsplan 2025 / 2026

Kennz. der Erläuterung	Konto	Text/ Erläuterung	2025	2026
			Mehr () Weniger (-) zu Plan 2024 Betrag in €	Mehr () Weniger (-) zu Plan 2024 Betrag in €
E11	531080	Kosten Rekultivierung Die Zuführung zu den Rekultivierungsrückstellungen basieren auf den aktualisierten Berechnungen der CDM-Smith Consult GmbH.	-110.500	-99.500
E12	531091	Kosten Gasfassung Beinhaltet Aufwendungen aus dem CDM Gutachten. 2025 zusätzliche Aufwendungen für Ingenieurleistungen und Anlagentechnik.	66.700	-37.300
E13		Personalaufwendungen Der Deponiebetrieb in Eigenregie wurde erfolgreich zum 01.06.2024 umgesetzt. Im Vergleich zum Planansatz 2024 sind die Aufwendungen erhöht, weil u.a. der Deponiebetrieb in Eigenregie in 2025 und 2026 ganzjährig einkalkuliert wurde. Hinzu kommen Tarifierpassungen.	269.100	424.100
E14	548500	Afa Sachanlagen Die eingeplante Afa beinhaltet in 2025 und 2026 u.a. den Umbau der Sickerwasserreinigungsanlage, die Anschaffung von Betriebsutensilien (Gasmessgeräte etc.) und eines Notstromaggregates, Digitalisierung Waage, die Erneuerung der Toranlage (Haupteingang), Investitionen in Hard- und Software und die Neuanschaffung von Müllbehältern.	-34.000	-24.000
E15	548041	Instandhaltung Deponie "Alt" Der Planansatz beinhaltet die Baukosten für die Oberflächenabdichtung des Atlbereichs. Im Vergleich zu 2024 entwickeln sich die Aufwendungen rückläufig, weil Bauabschnitte fertiggestellt werden.	-3.482.000	-10.211.000
E16	548055	Instandhaltung Anlagen/BGA EZ Aufwand in 2025 erhöht, da die Rodung des neuen Grundstücks enthalten ist.	59.000	8.000
E17	548070	Instandhaltung Hard- u. Software Mehraufwendungen entstehen, um die IT auf dem aktuellen Stand zu halten und um den zukünftigen Anforderungen gerecht zu werden.	60.000	80.000
E18	549510	Gutachten/Plan. Deponie Neu+Aktiv Die anstehenden Projekte werden als "Invest im Bau befindlich" verbucht und belasten somit den hier ausgewiesenen Aufwand nicht.	6.000	6.000
E19	549530	Gutachten/Planung Deponie Alt Beinhaltet Ingenieurleistungen gemäß Gutachten CDM. Hierfür werden entsprechende Rekultivierungsrückstellungen aufgelöst. Aufwand reduziert sich durch weitestgehend abgeschlossene Bauplanung OFAD	-1.592.000	-1.739.000
E20		Zinsen und ähnliche Aufwendungen Zur Sicherstellung der Liquidität wird evtl. eine Zwischenfinanzierung zur Umsetzung der geplanten Baumaßnahmen notwendig, da 8 Millionen € bis Ende 2026 (Okt-Dez) als Festgeldanlage gebunden sind.	-147.300	-117.300

III. Wesentliche Veränderungen im Erfolgsplan 2025 / 2026

Kennz. der Erläuterung Konto	Text/ Erläuterung	<u>2025</u>	<u>2026</u>
		Mehr () Weniger (-) zu Plan 2024 Betrag in €	Mehr () Weniger (-) zu Plan 2024 Betrag in €
E21	<p>Investitionen</p> <p>Die Beschaffung von beweglichen Vermögen beinhaltet u.a. den Kauf von Abfallbehältern (rund 50 tsd € p.a.), Betriebsausstattung, einer Toranlage (rund 40 tsd €) und eines Notstromaggregates.</p> <p>Für den Bereich EDV ist u.a. vorgesehen neue Hard- und Software anzuschaffen.</p>		
E22	<p>Im Bau befindliche Anlagen</p> <p>Der anteilige Invest für den Bau des neuen Recyclinghofes, des neuen Betriebsgebäudes, der Umschlaganlage, der Waage, der Umbau Gasverwertungsbereich und Sira sowie der Deponieerweiterung</p>		

Wirtschaftsplan 2025 / 2026

IV. Allgemeines

Die Gebühren für Haus- und Bioabfall wurden in beiden Wirtschaftsjahren 2025 / 2026 nicht erhöht.

Des Weiteren haben wir zusätzliche Aufwendungen durch bereits angekündigte und voraussichtlich gesetzlich legitimierte CO² Zuschläge einkalkuliert.

Ebenso berücksichtigt wurde die Fortsetzung der Baumaßnahmen zur Oberflächenabdichtung, Digitalisierung der Waage, zum Umbau der Sickerwasserreinigungsanlage sowie zur Erweiterung der Deponie um den Abschnitt BA 4. Der Baubeginn des Recyclinghofes, der Umschlaganlage, des Betriebsgebäudes sowie der Umbau des Gasverwertungsbereiches ist ebenfalls Bestandteil des Wirtschaftsplanes.

Der Wirtschaftsplan beinhaltet Aufwendungen für die Rückstellungsbildung Deponie

in 2025 in Höhe von	809.000 €
in 2026 in Höhe von	820.000 €

Basis ist das aktualisierte Gutachten der CDM-Smith Consult GmbH aus September 2024.

Der Mittelabfluss für den Altteil der Deponie (Auflösung Rückstellungen Rekultivierung) basiert gleichlautend auf dem oben genannten Gutachten.

Insgesamt wurden hierfür

in 2025 eingeplant:	7.901.000 €
in 2026 eingeplant:	337.000 €

Unter Berücksichtigung der geschilderten Sachverhalte wird mit folgenden Jahresfehlbeträgen gerechnet:

Abrechnungszeitraum 2025 :	-195.500 €
Abrechnungszeitraum 2026 :	-496.300 €

Die Gegenfinanzierung erfolgt durch Entnahme aus der Gebührenausschlagsrücklage (4,48 Mio € Stand 31.12.2023 inkl. Gewinne BGA I+II).

Bad Hersfeld, den 04.12.2024

Der Vorsitzende
des Verbandsvorstandes
des Abfallwirtschafts-Zweckverbandes
Landkreis Hersfeld-Rotenburg (AZV)

Dipl.-Ing. Werner David

Wirtschaftsplan 2025 / 2026

Gesamterfolgsplan 2025 / 2026

Wirtschaftsplan 2025 / 2026

	Positionen	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Rechnungs- ergebnis 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR
1.	Umsatzerlöse	12.291.000	12.030.000	11.847.100	12.074.297
2.	Sonstige betriebliche Erträge	356.000	7.920.000	12.459.000	495.397
3.	Sonstige Zinsen u. ä. Erträge	60.000	190.000	180.000	337.231
4.	Materialaufwand	9.194.100	9.588.600	9.361.020	9.136.265
5.	Personalaufwendungen	2.288.400	2.133.400	1.864.300	1.320.447
6.	Abschreibungen	320.000	310.000	344.000	293.667
7.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.340.800	8.273.500	13.140.078	1.279.683
8.	Zinsen u. ä. Aufwendungen	60.000	30.000	177.300	574
9.	Jahresgewinn/-verlust	-496.300	-195.500	-400.598	876.290
	Zuführung / Entnahme Gebührenaussgleichsrücklage	496.300	195.500		
	Jahresergebnis	0	0		

Wirtschaftsplan 2025 / 2026

Konten	Text	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Rechnungs- ergebnis 2023	Kenn- ziffer der Erl.
		EUR	EUR	EUR	EUR	
	1. Umsatzerlöse	12.291.000	12.030.000	11.847.100	12.074.297	
580000	Müllgebühren Hausmüll	5.181.000	5.181.000	5.186.000	-5.112.219	E1
580060	Müllgebühren Bio Tonne	1.711.000	1.711.000	1.711.000	-1.707.730	
580021	Müllgebühren MZV Bioabfall	184.000	184.000	184.000	-189.260	
	Müllgebühren Selbstanlieferer					
580070	Erlöse SA Verwertung	30.000	25.000	100.000	-114.217	
580075	Erlöse SA Zwischenlager	78.000	78.000		-30.395	
580010	Müllgebühren Selbstanlieferer	2.995.000	2.910.000	2.791.000	-3.025.033	E2
580012	Grünabfallgebühren Selbstanlieferer	176.000	160.000	170.000	-151.877	
580300	Erlöse Kompost+Rindenmulch	27.500	25.000	0		
580011	Müllgebühren MZV HM	344.000	332.000	340.000	-278.737	
580016	Müllgeb MZV SM	14.000	14.000	18.000	-16.477	
580014	Müllgebühren MZV pauschal	96.500	96.500	98.600	-62.542	
580030	Erstattung Dritter aus Schadstoffsammlung	115.000	110.000	105.000	-113.686	
580035	DSD Erlöse Systembetreiber	425.000	425.000	425.000	-451.080	E3
525011	Stromerlöse BHKW steuerpflichtig	20.000	16.000	12.500	-15.932	
525020	Papiervermarktungserlöse AZV komm.	343.000	330.000	345.000	-259.611	E4
525021	Papiervermarktungserlöse MZV komm.	104.000	100.000	92.000	-83.501	E4
525031	Nebentgelt DSD AZV	23.000	23.000	23.000	-23.730	
525040	Papierverm.-Erlöse AZV DSD Ant.	173.000	166.000	154.000	-130.781	E4
525041	Erlösschm.-Weitergabe DSD Erlöse an Verw.	-31.000	-31.000	-32.000	24.274	
525050	Papierverm.-Erlöse MZV DSD Ant.	51.000	49.000	47.000	-39.843	E4
525100	Periodenfremde Erträge Verw	42.000	42.000	11.000	-139.410	
525110	Periodenfremde Erträge EZ	6.000	6.000	6.000	-57.379	
527000	Sonstige Erträge Verw.	1.000	1.000	1.000	-908	
527100	Sonstige Erträge EZ	5.500	1.000	5.000	-9.523	
527001	Mieterträge EZ	165.000	65.000	45.000	-73.080	E5
527002	Schrotterlöse	4.400	4.000	2.500	-1.991	
527003	Erlöse Kontrolluntersuchungen	6.600	6.000	6.000	-9.628	
527010	Verwaltungsgebühren	500	500	500	0	

Wirtschaftsplan 2025 / 2026

	Text	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Rechnungs- ergebnis 2023	Kenn- ziffer der Erl.
		EUR	EUR	EUR	EUR	
	<u>2. Sonstige betriebliche Erträge</u>	356.000	7.920.000	12.459.000	495.397	
525000	Außerordentliche Erträge	1.000	1.000	1.000	0	
527030	Versicherungsentschädigungen	1.000	1.000	1.000	0	
527350	Ertr.a.der Auflösung von Rückstellungen	337.000	7.901.000	12.440.000	-478.156,56	E6
527400	Ertr. aus der Aufl. SoPo (Anteil Afa Brücke)	17.000	17.000	17.000	-17.240,92	

Wirtschaftsplan 2025 / 2026

Konten	Text	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Rechnungs- ergebnis 2023	Kenn- ziffer der Erl.
		EUR	EUR	EUR	EUR	
	<u>3. Sonstige Zinsen u.ä. Erträge</u>	60.000	190.000	180.000	337.231	
526500	Zinserträge	60.000	190.000	180.000	337.231	E7

Wirtschaftsplan 2025 / 2026

Konten	Text	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Rechnungs- ergebnis 2023	Kenn- ziffer der Erl.
		EUR	EUR	EUR	EUR	
	4. Materialaufwand	9.194.100	9.588.600	9.361.020	9.136.265	
531000	Kosten Deponiebetrieb	5.000	5.000	352.078	<u>843.256</u>	
531001	Miete, Instandh. Baumaschinen+Container	338.000	331.000	286.406	<u>0</u>	
531002	Baumaschinen lfd. Betriebskosten	65.000	55.000	88.194	<u>0</u>	
531003	Betriebsbedarf Deponiebetrieb	36.000	39.000	32.967	<u>0</u>	
542510	Reinigung EZ / Büro Deponiebetrieb	82.000	76.000	13.164	<u>2.128</u>	E8
549030	Aus-/Fortbildung EZ / Deponiebetrieb	15.000	15.000	8.080	<u>3.148</u>	
543610	Versicherungen Deponiebetrieb	45.000	45.000	16.042	<u>0</u>	
542410	Gas/Strom/Wasser /Depo_betrieb	18.000	25.000	39.789	<u>33.937</u>	
531011	Kosten Verw. Grünschnitt	140.000	140.000	150.000	<u>112.322</u>	
531100	Fremdleistung Kompost+Rindenmulch	27.500	25.000			
531010	Sammeln/Transport Bio Tonne	896.000	896.000	866.000	<u>883.929</u>	
531037	Kosten Verw. Bioabfall AZV	560.000	560.000	560.000	<u>652.559</u>	
531020	Kosten Sonderabfall incl. E-Schr.-sammlung	520.000	520.000	520.000	<u>497.538</u>	
531030	Kosten Hausmüll Abfuhr	990.000	990.000	960.000	<u>978.575</u>	
531036	Kosten Verw. Bioabfall MZV	195.000	195.000	195.000	<u>194.600</u>	
531031	Kosten Entsorgung Hausm. AZV	1.407.000	1.360.000	1.381.000	<u>1.104.063</u>	
531032	Kosten Entsorgung Hausm. MZV	343.000	332.000	329.000	<u>266.602</u>	
531042	Kosten Entsorgung Sperrmüll inkl. Bau	1.029.000	995.000	840.000	<u>844.282</u>	E9
531041	Kosten Entsorgung Altholz	70.000	70.000	74.000	<u>62.649</u>	
531035	Kosten Entsorg. Abf. Zur Verwertung	38.500	35.000		<u>2.113</u>	
531040	Kosten Sperrmüllabfuhr	370.000	370.000	370.000	<u>357.144</u>	
531050	Samml. Kostenant AZV Altpapier komm. Ant.	350.000	350.000	354.000	<u>411.991</u>	
531052	Samml. Kostenant. AZV Altpapier DSD_Ant	180.000	180.000	180.000	<u>174.087</u>	
531051	Kostenanteil Altpapier MZV komm. Ant	101.000	97.000	92.400	<u>79.128</u>	
531055	Kostenanteil AZV für Altpapier DSD Ant.	10.600	10.600	10.600	<u>10.520</u>	
531056	Kostenanteil Altpapier MZV DSD. Ant	50.000	48.000	46.500	<u>39.843</u>	
531060	Kosten Entsorgung Wilder Ablagerungen	5.000	5.000	5.000	<u>4.077</u>	
531070	Kosten Sickerwasserreinigung	420.000	840.000	573.000	<u>466.812</u>	E10
531080	Kosten Rekultivierung	820.000	809.000	919.500	<u>1.089.928</u>	E11
531090	Kosten Gasverwertung	16.500	15.000	10.000	<u>205</u>	
531091	Kosten Gasfassung	51.000	155.000	88.300	<u>20.830</u>	E12

Wirtschaftsplan 2025 / 2026

Konten	Text	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Rechnungs- ergebnis 2023	Kenn- ziffer der Erl.
		EUR	EUR	EUR	EUR	
	<u>5. Personalaufwendungen</u>	2.288.400	2.133.400	1.864.300	1.320.447	E13
541000	Angestelltenvergütung	1.132.000	1.065.000	1.033.000	<u>937.080</u>	
541010	Löhne und Geh. EZ + Deponiebetrieb	640.000	589.000	427.520	<u>121.680</u>	
541300	Gesetzliche soziale Aufwendungen	226.000	211.000	185.800	<u>163.687</u>	
541310	Gesetzliche soziale Aufw. EZ + Dep.	148.000	134.000	107.200	<u>25.107</u>	
541380	Unfallversicherung	2.600	2.600	2.600	<u>2.558</u>	
541410	Umzugskosten, Fahrtkosten u. a.	1.000	1.000	1.000	<u>0</u>	
541600	Beiträge ZVK	72.000	67.000	62.400	<u>55.023</u>	
541610	Beiträge ZVK EZ + Deponieb.	36.000	33.000	31.380	<u>6.872</u>	
541680	Betriebsveranstaltungen	6.800	6.800	1.800	<u>1.356</u>	
541700	Vermögenswirksame Leistungen	1.000	1.000	1.000	<u>831</u>	
541701	Vermögensw.Leist. EZ + Deponieb.	1.000	1.000	600	<u>80</u>	
				0		
541710	Sonstige Personalkosten	5.000	5.000	5.000	<u>6.173</u>	
541720	Sonstige Personalko. EZ+Deponieb.	17.000	17.000	5.000	<u>0</u>	

Wirtschaftsplan 2025 / 2026

Konten	Text	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Rechnungs- ergebnis 2023	Kenn- ziffer der Erl.
		EUR	EUR	EUR	EUR	
	<u>6. Abschreibungen</u>	320.000	310.000	344.000	293.667	E14
548220	AfA immaterielle Vermögensgegenstände	30.000	50.000	70.000	<u>61.580</u>	
548500	AfA Sachanlagen	260.000	230.000	244.000	<u>197.451</u>	
548550	AfA geringwertige Wirtschaftsgüter	30.000	30.000	30.000	<u>34.636</u>	

Wirtschaftsplan 2025 / 2026

Konten	Text	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Rechnungs- ergeb. 2023	Kenn- ziffer
		EUR	EUR	EUR	EUR	
	<u>7. Sonst. betriebl. Aufwendungen</u>	1.340.800	8.273.500	13.140.078	1.279.683	
520000	Außerordentliche Aufwendungen	1.000	1.000	1.000	<u>0</u>	
520200	Periodenfremde Aufwendungen Verw	10.000	10.000	10.000	<u>8.284</u>	
520210	Periodenfremde Aufwendungen EZ	5.000	5.000	5.000	<u>714</u>	
520211	Periodenfremde Aufwendungen 19%	5.000	5.000	5.000	<u>14.045</u>	
522000	Körperschaftsteuer	15.000	15.000	16.000	<u>29.768</u>	
522030	Körperschaftsst. für Vorjahre				<u>0</u>	
522040	Körperschaftsteuer erstatt Vorj				<u>-8.514</u>	
522080	Solidaritätszuschlag	900	900	900	<u>1.637</u>	
522090	Solidaritätszuschlag für Vorjahre				<u>0</u>	
522100	Soli erstatt Vorjahre				<u>-469</u>	
522800	Gewerbsteuer Nachz. Vorjahre				<u>6.626</u>	
522820	Gewerbsteuer erstatt Vorj				<u>-1.143</u>	
521000	Zinsen u. ähnl. Aufw. BGA II	1.000	1.000	1.000	<u>0</u>	
543400	Sonstige Betriebssteuern	15.000	15.000	14.000	<u>36.115</u>	
523000	Sonstige Aufwendungen Verw.	5.000	5.000	5.000	<u>1.912</u>	
523001	Sonstige Aufwendungen EZ	4.000	4.000	4.000	<u>3.645</u>	
523100	Verlust aus Anlagenabgang	300	300	300	<u>1</u>	
523850	Aufwand ehrenamtliche Tätigkeit	21.000	21.000	21.000	<u>19.335</u>	
524000	Forderungsverluste	5.000	5.000	5.000	<u>11.372</u>	
524510	Einst. Einzelwertber. a. Forderungen	9.000	9.000	9.000	<u>12.558</u>	
542100	Miete Verwaltung	44.000	44.000	44.000	<u>43.952</u>	
542400	Gas, Strom, Wasser Verwaltung	25.000	25.000	20.000	<u>20.059</u>	
542500	Reinigung Verw.	14.000	14.000	14.000	<u>13.546</u>	
543600	Versicherungen Verw. und EZ	27.000	27.000	26.000	<u>25.574</u>	
543800	Beiträge	600	600	500	<u>476</u>	
	<u>Kfz. Kosten Gesamt</u>	24.200	24.200	17.400	17.145	
545100	Kfz. Kosten	500	500	400	<u>415</u>	
545200	Kfz.-Versicherungen	3.200	3.200	2.500	<u>1.935</u>	
545300	Lfd. Kfz.-Betriebskosten	20.000	20.000	14.000	<u>14.796</u>	
545400	Kfz Reparaturen	500	500	500	<u>0</u>	
545800	Sonstige Kfz Kosten	3.000	3.000	600	<u>170</u>	
546000	Reisekosten Verw.	5.000	5.000	3.300	<u>4.412</u>	
546010	Reisekosten EZ	4.000	3.000	1.000	<u>904</u>	
546300	Geschenke bis 60 €	500	500	500	<u>316</u>	
546400	Repräsentationskosten	500	500		<u>57</u>	
546500	Bewirtungskosten	4.000	4.000	3.000	<u>1.607</u>	
548040	Instandhaltung Deponie "Neu/Aktiv"	52.800	48.000	45.000	<u>47.370</u>	
548041	Instandhaltung Deponie "Alt"	16.000	6.745.000	10.227.000	<u>9.525</u>	E15
548050	Instandhaltung Anlagen/BGA	14.000	14.000	10.000	<u>16.877</u>	
548055	Instandhaltung Anlagen/BGA EZ	63.000	114.000	55.000	<u>33.758</u>	E16
548051	Instandhaltung BHKW	40.000	40.000	25.000	<u>23.364</u>	
548060	Instandhaltung Büroeinrichtung	3.000	3.000	3.000	<u>2.422</u>	
548070	Instandhaltung Hard- u. Software	470.000	450.000	390.000	<u>372.603</u>	E17
549000	Sonstige betriebl. Aufwendungen Verw.	2.000	2.000	2.000	<u>600</u>	
549010	Sonstige betriebl. Aufwendungen EZ	4.000	4.000	5.000	<u>4.231</u>	

Konten	Text	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Rechnungs- ergeb. 2023	Kenn- ziffer
		EUR	EUR	EUR	EUR	
549020	Aus- und Fortbildungskosten Verwaltung	28.000	28.000	12.000	<u>9.669</u>	
549021	Aus- und Fortbildungskosten Personalrat	6.500	6.000	3.000	<u>1.401</u>	
549040	Öffentliche Bekanntmachungen	6.000	6.000	6.000	<u>6.086</u>	
549050	Öffentlichkeitsarbeit	40.000	40.000	40.000	<u>51.962</u>	
549060	Benutzerentgelt ekom 21	1.500	1.500	1.100	<u>1.304</u>	
549070	Verwaltungskostenbeitrag	8.000	8.000	8.000	<u>6.943</u>	
549100	Portokosten	55.000	55.000	55.000	<u>47.089</u>	
549110	Internet	41.000	41.000	36.000	<u>17.767</u>	
549200	Telefonkosten Verw	9.000	9.000	9.000	<u>8.145</u>	
549210	Telefonkosten EZ	7.000	7.000	7.000	<u>5.983</u>	
549300	Bürobedarf	5.000	5.000	4.000	<u>4.531</u>	
549400	Zeitschriften, Bücher	6.000	6.000	6.000	<u>4.976</u>	
549410	Elektronische Nachschlagewerke	3.000	3.000	3.000	<u>2.494</u>	
	Rechts- und Beratungskosten/Gutachten					
549510	Gutachten/Plan. Deponie Neu+Aktiv	31.000	31.000	25.000	<u>18.523</u>	E18
549530	Gutachten/Planung Deponie Alt	56.000	203.000	1.795.000	<u>204.874</u>	E19
549500	Rechts-und Beratungskosten	40.000	70.000	50.000	<u>40.372</u>	
549520	Genehmigungsgebühren	5.000	5.000	7.500	<u>4.239</u>	
549570	Rechnungsprüfungskosten	7.000	7.000	10.000	<u>6.861</u>	
549610	Miete/Wartung Telefonanlage	1.000	1.000	1.000	<u>700</u>	
549620	Miete Kopierer Verw.	3.000	3.000	4.000	<u>2.207</u>	
549630	Miete Kopierer EZ	3.000	3.000	3.000	<u>2.499</u>	
549700	Kosten Geldverkehr	15.000	15.000	20.000	<u>10.103</u>	
549750	Vollstreckungskosten	16.000	16.000	16.000	<u>15.871</u>	
549810	Betriebsbedarf EZ	24.000	26.000	21.978	<u>22.145</u>	
549800	Betriebsbedarf Verw.	10.000	10.000	7.000	<u>8.085</u>	

Wirtschaftsplan 2025 / 2026

Konten	Text	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Rechnungs- ergebnis 2023	Kenn- ziffer der Erl.
		EUR	EUR	EUR	EUR	
	<u>8. Zinsen u.ä. Aufwendungen</u>	60.000	30.000	177.300	574	E20
521100	Zinsen kurzfristige Verbindlichkeiten				574	
521200	Zinsen langfristige Verbindlichkeiten	60.000	30.000	177.300	0	

Wirtschaftsplan 2025 / 2026

Vermögensplan 2025 / 2026
mit
Investitionen

Wirtschaftsplan 2025 / 2026

	Text	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2024 EUR	Rechnungs- ergebnis 2023 EUR	Kenn- ziffer der Erl.
A)	<u>Einnahmen</u>	8.541.000	5.422.000	8.877.500	1.065.360,91	
1	Abschreibungen	320.000	310.000	344.000	293.667,41	
2	Baukostenzuschuß					
3	Kredite	500.000	2.000.000	6.000.000	0	E20
4	Überschußverwendung/ Bedarf	7.721.000	3.112.000	2.533.500	771.693,50	
B)	<u>Ausgaben</u>	8.541.000	5.422.000	8.877.500	1.065.360,91	
1	Investitionen	8.541.000	5.422.000	8.877.500	1.065.360,91	
2	Tilgung von internen Krediten	0	0	0	0	

Wirtschaftsplan 2025 / 2026

Art	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Kenn- ziffer der Erl.
	EUR	EUR	EUR	
A) Erwerb von beweglichem Vermögen	156.000	137.000	181.690	E21
Investitionen EDV				
Software	50.000	150.000	160.810	
Hardware	110.000	50.000	20.000	
B) Baukosten Recyclinghof+Umschlag	750.000	750.000	1.000.000	E22
C) Baukosten Deponie/Erweiterung	6.760.000	3.000.000	5.400.000	E22
D) Betriebsgebäude Deponie	250.000	50.000	1.000.000	E22
E) Baukosten Sickerwasserreinigung	200.000	800.000	750.000	E22
F) Umbau Gasverwertungsbereich inkl Baukostenzuschuß	165.000	385.000		E22
G) Erwerb sonstiges unbeweg. Vermögen	0	0	265.000	
H) Umbau Waage Deponie	100.000	100.000	100.000	E22
Gesamt	8.541.000	5.422.000	8.877.500	

Wirtschaftsplan 2025 / 2026

Der Vorstandsvorstand hat den **Finanzplan** für die Jahre 2024 bis 2029 gemäß § 19 EigBGes in seiner Sitzung am 20.11.2024 erarbeitet und wie folgt festgelegt:

Entwicklung der Ausgaben u. Deckungsmittel des Vermögensplans						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
a) Deckungsmittel						
1. Abschreibung	344.000	310.000	320.000	800.000	800.000	800.000
2. Baukostenzuschuß	0	385.000	165.000	0	0	0
3. Kredite	6.000.000	2.000.000	500.000	0	0	0
4. Überschuß/Bedarf	2.533.500	2.727.000	7.556.000	600.000	-100.000	-350.000
Summe Deckungsmittel	8.877.500	5.422.000	8.541.000	1.400.000	700.000	450.000
b) Ausgaben						
1. Sachanlagen						
- Erwerb v. bewegl. Vermög.	462.500	337.000	316.000	200.000	200.000	200.000
- Baukost. Recyclinghof+Umschlag	1.000.000	750.000	750.000	0	0	0
- Baukosten Deponie/Erweiterung	5.400.000	3.000.000	6.760.000	0	0	0
- Photovoltaikanlage		0	0	250.000	250.000	0
- Betriebsgebäude Deponie	1.000.000	50.000	250.000	700.000	0	0
- Sickerwasserreinigung	750.000	800.000	200.000	0	0	0
- Umbau Gasverwertungsbereich		385.000	165.000	0	0	0
- Erwerb weiteres unbew.Vermög.	265.000	0	0	0	0	0
- Umbau Waage		100.000	100.000	0	0	0
2. Tilgung				250.000	250.000	250.000
Summe Ausgaben	8.877.500	5.422.000	8.541.000	1.400.000	700.000	450.000

Der Finanzplan geht von dem gegenwärtigen Sach- und Rechtsstand aus und berücksichtigt die sich aus heutiger Sicht abzeichnenden Veränderungen der Einnahme- und Ausgabestruktur.

Mögliche konjunkturelle Schwankungen oder Projektverzögerungen sowie außerordentliche Verteuerungen lassen sich derzeit weder zeitlich noch in ihrer Intensität verlässlich prognostizieren und sind deshalb in der mittelfristigen Finanzplanung nicht kalkulierbar.

Bad Hersfeld, den 04.12.2024

Der Vorsitzende
des Vorstandsvorstandes
des Abfallwirtschafts-Zweckverbandes
Landkreis Hersfeld-Rotenburg (AZV)

Dipl.-Ing. Werner David

Wirtschaftsplan 2025 / 2026

STELLENÜBERSICHT 2025 und 2026

I. Vorbemerkungen zur Stellenplanübersicht 2025 und 2026

Gegenüber der Stellenplanübersicht von 2024 hat sich nachfolgende Veränderung ergeben:

Eine Planstellen Finanzwesen von EG 7 auf EG 8

Eine Planstellen A9 ghD

II. Erläuterungen zur Stellenplanübersicht 2025 und 2026

Angestellte:

1. Zahlenmäßige Veränderungen

- 1.1 Stellenzugänge: 2
1.2 Stellenabgänge: keine

2. Stellenwertmäßige Veränderungen:

- 2.1 Stellenanhebungen: 1

3. Stellenplanübersicht

1 Planstelle	A16	Geschäftsführung	1
1 Planstelle	14	stv. Geschäftsführung, Abfallberatung	1
1 Planstelle	A9	ghD	1
1 Planstelle	11	Abfallberatung	1
1 Planstelle	12	Deponieleitung	1
1 Planstelle	9	stv. Deponieleitung	1
1 Planstelle	10	Deponieeinbaubetrieb / stv. Deponieleitung	1
1 Planstelle	7	Deponieeinbaubetrieb	1
8 Planstellen	5	Deponieeinbaubetrieb	8
1 Planstelle	12	Leitung Finanzwesen	1
1 Planstelle	11	Stellv. Ltg. Finanzwesen, Controlling	1
0,64 Planstelle	8	Sachbearbeitung Finanzwesen	0,64
1 Planstelle	9	Kassenleitung	1
1 Planstelle	8	Sachbearbeitung Kasse	1
0,39 Planstelle	8	Sachbearbeitung Kasse	0,39
0,75 Planstelle	10	Ltg. / SB - EDV	0,75
1 Planstelle	10	Sachbearbeitung EDV	1
0,25 Planstelle	10	Sachgebietsleitung Veranlagung und Widersprüche	0,25
1 Planstelle	7	Sachbearbeitung Veranlagung	1
1 Planstelle	7	Sachbearbeitung Veranlagung	1
0,5 Planstelle	7	Sachbearbeitung Veranlagung	0,5
0,77 Planstelle	7	Sachbearbeitung Veranlagung	0,77
1 Planstelle	7	Sachbearb. Veranlagung und besondere Aufgaben	1
1 Planstelle	6	Sachbearbeitung Veranlagung / Deponie Sekretariat	1
1 Planstelle	7	Sachbearbeitung Veranlagung	1
			29,30

nachrichtlich:

1	TVAöD	Auszubildende/r
Minijob	TVÖD	Außendienst
Minijob	TVÖD	Werkstudent Deponie

III. Stellenübersicht

	Zuordnung der Vergütungsgruppen zu den Entgelten für am 30. September/1. Oktober 2005 vorhandene Beschäftigte für die Überleitung (VKA)													Zus.
	A16	A9	15	14	13	12	11	10	9	8	7	6	5	
Stellenplanübersicht 2025+26	1,0	1,0	0,0	1,0	0,0	2,0	2,0	3,0	2,0	2,03	6,3	1,0	8,0	29,30
Stellenplanübersicht 2024	1,0	0,0	0,0	1,0	0,0	2,0	2,0	3,0	2,0	1,39	6,9	0	8,0	27,30
Zahl der am 30.06.2024 besetzten Stellen	1,0	0,0	0,0	0,0	1,0	2,0	2,0	3,0	2,0	1,39	7,04	0	5,0	24,43

ÜBERSICHTEN 2025+2026

I. Voraussichtlich fällig werdende Ausgaben aus Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen	voraussichtlich fällige Ausgaben 2025+2026
<u>2025+2026</u>	
keine	keine

II. Voraussichtlicher Stand der Schulden

	Stand zu Beginn des Vorjahres (01.01.2024) EUR	Stand zu Beginn des Wirtschaftsjahres (01.01.2025) EUR	Stand zu Beginn des Wirtschaftsjahres (01.01.2026) EUR
Schulden aus Krediten vom Kreditmarkt	0,00 €	0,00 €	2.000.000,00 €

III. Voraussichtlicher Stand der Rückstellungen

Bezeichnung	Stand zu Beginn des Wirtschaftsjahres (01.01.2024) EUR	Stand zu Beginn des Wirtschaftsjahres (01.01.2025) EUR	Stand zu Beginn des Wirtschaftsjahres (01.01.2026) EUR
1. Rekultivierungs- rückstellungen Deponie	30.079.618,40 €	25.287.988,40 €	17.567.675,40 €
- davon Altbereich:	19.650.682,37	14.160.653,37	5.729.928,37
- davon Neubereich:	10.428.936,03	11.127.335,03	11.837.747,03
2. Gebühren- rückzahlungsrisiko	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3. Rechnungs- prüfungskosten	5.950,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €
4. Urlaub- u. Überstunden	65.407,12 €	40.000,00 €	40.000,00 €
5. Energiekostenzuschlag Verwertung Bioabfall	66.538,24 €	0,00 €	0,00 €
6. Preisanpassung Sperrmüll	410.030,49 €	271.515,06 €	141.015,85 €
7. Verladung Bioabfall	85.063,21 €	85.063,21 €	85.063,21 €
	30.712.607,46 €	25.694.566,67 €	17.843.754,46 €