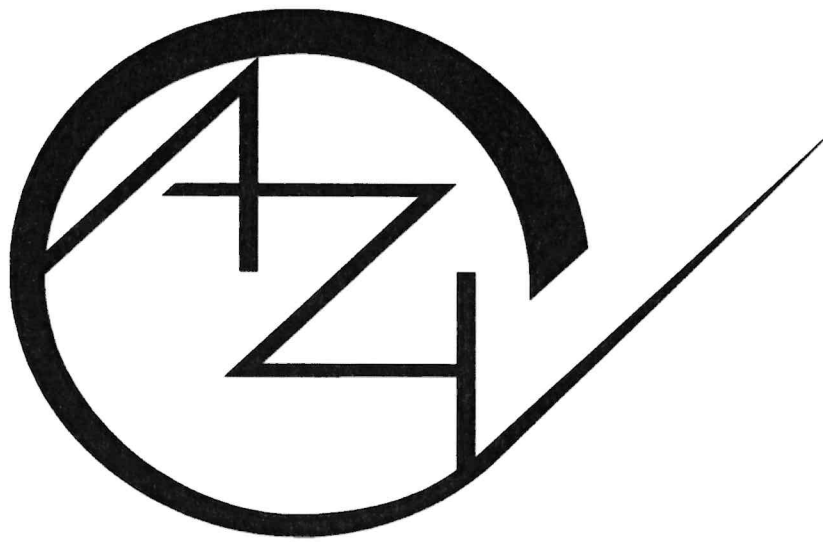


**ABFALLWIRTSCHAFTS-ZWECKVERBAND  
(AZV)**

**Landkreis Hersfeld-Rotenburg**



**Wirtschaftsplan**

**2025 / 2026**

**INHALTSVERZEICHNIS**

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



## 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<br>Jahresrechnung |
|---------------------------|---------------|-----------------|--------------------------------|
| <b><u>Erfolgsplan</u></b> |               |                 |                                |
| 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 |
|-----------------------------|-----------------|
| <b><u>Erfolgsplan</u></b>   |                 |
| Erträge                     | 24.486.100,00 € |
| Aufwendungen                | 24.886.697,83 € |
| <b><u>Vermögensplan</u></b> |                 |
| Einnahmen                   | 8.877.500,00 €  |
| Ausgaben                    | 8.877.500,00 €  |

**III. Wesentliche Veränderungen im Erfolgsplan 2025 / 2026**

| Kennz. der<br>Erläuterung | Konto                          | Text/<br>Erläuterung  | <b>2025</b>   | <b>2026</b>   |
|---------------------------|--------------------------------|---|---|---|
|                           |                                |   | Mehr ( )<br>Weniger (-)<br>zu Plan 2024<br><b>Betrag in €</b> | Mehr ( )<br>Weniger (-)<br>zu Plan 2024<br><b>Betrag in €</b> |
| E1                        | 580000                         | <b>Müllgebühren AZV</b><br>Die Umsatzerlöse aus den Gebühren für Restmüll beinhalten die Werte aus einer Hochrechnung auf Basis 2024.   | -5.000  | -5.000  |
| E2                        | 580010                         | <b>Müllgebühren Selbstanlieferer</b><br>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                         | <b>DSD Erlöse Systembetreiber</b><br>Planansätze basieren auf Basis 2024 da die betreffenden auslaufenden Verträge (Anlage 7) noch nicht endverhandelt sind.  | 0   | 0   |
| E4                        | 525020<br>bis 525040<br>525050 | <b>Erlöse PPK</b><br>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                         | <b>Mieterträge EZ</b><br>In 2026 entstehen voraussichtlich zusätzliche Mieterträge durch ein Ballenlager.   | 20.000  | 120.000   |
| E6                        | 527350                         | <b>Ertrag aus der Auflösung von Rückstellungen</b><br>Die Gegenfinanzierung von anfallenden Aufwendungen für den stillgelegten Teil der Deponie erfolgen aus der Auflösung von Rekultivierungsrückstellungen.<br>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                         | <b>Zinserträge</b><br>Durch die Finanzierung der Baumaßnahmen reduziert sich in 2026 das zu verzinsende Kapital.  | 10.000  | -120.000  |
| E8                        | 542510                         | <b>Reinigung EZ</b><br>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                         | <b>Kosten Entsorgung Sperrmüll inkl. Baustellenabfall</b><br>Die Konditionen aus den neuen Verträgen (seit 01.06.2024) führen zu höheren Entsorgungsaufwendungen.   | 155.000   | 189.000   |
| E10                       | 531070                         | <b>Kosten Sickerwasserreinigung</b><br>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<br>Erläuterung | Konto  | Text/<br>Erläuterung   | <b>2025</b>   | <b>2026</b>   |
|---------------------------|--------|--|---|---|
|                           |        |  | Mehr ( )<br>Weniger (-)<br>zu Plan 2024<br><b>Betrag in €</b> | Mehr ( )<br>Weniger (-)<br>zu Plan 2024<br><b>Betrag in €</b> |
| E11                       | 531080 | <b>Kosten Rekultivierung</b><br>Die Zuführung zu den Rekultivierungsrückstellungen basieren auf den aktualisierten Berechnungen der CDM-Smith Consult GmbH.  | -110.500  | -99.500   |
| E12                       | 531091 | <b>Kosten Gasfassung</b><br>Beinhaltet Aufwendungen aus dem CDM Gutachten. 2025 zusätzliche Aufwendungen für Ingenieurleistungen und Anlagentechnik.   | 66.700  | -37.300   |
| E13                       |        | <b>Personalaufwendungen</b><br>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 | <b>Afa Sachanlagen</b><br>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 | <b>Instandhaltung Deponie "Alt"</b><br>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 | <b>Instandhaltung Anlagen/BGA EZ</b><br>Aufwand in 2025 erhöht, da die Rodung des neuen Grundstücks enthalten ist.   | 59.000  | 8.000   |
| E17                       | 548070 | <b>Instandhaltung Hard- u. Software</b><br>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 | <b>Gutachten/Plan. Deponie Neu+Aktiv</b><br>Die anstehenden Projekte werden als "Invest im Bau befindlich" verbucht und belasten somit den hier ausgewiesenen Aufwand nicht.   | 6.000   | 6.000   |
| E19                       | 549530 | <b>Gutachten/Planung Deponie Alt</b><br>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                       |        | <b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b><br>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<br>Erläuterung | Konto | Text/<br>Erläuterung   | <u>2025</u>   | <u>2026</u>   |
|---------------------------|-------|--|---|---|
|                           |       |  | Mehr ( )<br>Weniger (-)<br>zu Plan 2024<br><b>Betrag in €</b> | Mehr ( )<br>Weniger (-)<br>zu Plan 2024<br><b>Betrag in €</b> |
| E21                       |       | <p><b>Investitionen</b></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><b>Im Bau befindliche Anlagen</b></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 CO<sup>2</sup> 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<br>2026  | Ansatz<br>2025  | Ansatz<br>2024  | Rechnungs-<br>ergebnis<br>2023 |
|----|--|-----------------|-----------------|-----------------|--------------------------------|
|    |  | EUR             | EUR             | EUR             | EUR                            |
| 1. | <b>Umsatzerlöse</b>  | 12.291.000      | 12.030.000      | 11.847.100      | 12.074.297                     |
| 2. | <b>Sonstige betriebliche Erträge</b>                         | 356.000         | 7.920.000       | 12.459.000      | 495.397                        |
| 3. | <b>Sonstige Zinsen u. ä. Erträge</b>                         | 60.000          | 190.000         | 180.000         | 337.231                        |
| 4. | <b>Materialaufwand</b>                                       | 9.194.100       | 9.588.600       | 9.361.020       | 9.136.265                      |
| 5. | <b>Personalaufwendungen</b>                                  | 2.288.400       | 2.133.400       | 1.864.300       | 1.320.447                      |
| 6. | <b>Abschreibungen</b>  | 320.000         | 310.000         | 344.000         | 293.667                        |
| 7. | <b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>                    | 1.340.800       | 8.273.500       | 13.140.078      | 1.279.683                      |
| 8. | <b>Zinsen u. ä. Aufwendungen</b>                             | 60.000          | 30.000          | 177.300         | 574                            |
| 9. | <b>Jahresgewinn/-verlust</b>                                 | <b>-496.300</b> | <b>-195.500</b> | <b>-400.598</b> | 876.290                        |
|    | <b>Zuführung / Entnahme<br/>Gebührenausschleichsrücklage</b> | 496.300         | 195.500         |                 |                                |
|    | <b>Jahresergebnis</b>  | 0               | 0               |                 |                                |

Wirtschaftsplan 2025 / 2026

| Konten | Text                                      | Ansatz<br>2026    | Ansatz<br>2025    | Ansatz<br>2024    | Rechnungs-<br>ergebnis<br>2023 | Kenn-<br>ziffer<br>der<br>Erl. |
|--------|---|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|        |   | EUR               | EUR               | EUR               | EUR                            |                                |
|        | <b>1. Umsatzerlöse</b>                    | <b>12.291.000</b> | <b>12.030.000</b> | <b>11.847.100</b> | <b>12.074.297</b>              |                                |
| 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                       |                                |
|        | <b>Müllgebühren Selbstanlieferer</b>      |                   |                   |                   |                                |                                |
| 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<br>2026 | Ansatz<br>2025   | Ansatz<br>2024    | Rechnungs-<br>ergebnis<br>2023 | Kenn-<br>ziffer<br>der<br>Erl. |
|--------|--|----------------|------------------|-------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|        |  | EUR            | EUR              | EUR               | EUR                            |                                |
|        | <b><u>2. Sonstige betriebliche Erträge</u></b> | <b>356.000</b> | <b>7.920.000</b> | <b>12.459.000</b> | <b>495.397</b>                 |                                |
| 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        | <u>-478.156,56</u>             | E6                             |
| 527400 | Ertr. aus der Aufl. SoPo (Anteil Afa Brücke)   | 17.000         | 17.000           | 17.000            | <u>-17.240,92</u>              |                                |

Wirtschaftsplan 2025 / 2026

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

Wirtschaftsplan 2025 / 2026

| Konten | Text                                       | Ansatz<br>2026   | Ansatz<br>2025   | Ansatz<br>2024   | Rechnungs-<br>ergebnis<br>2023 | Kenn-<br>ziffer<br>der<br>Erl. |
|--------|--|------------------|------------------|------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|        |  | EUR              | EUR              | EUR              | EUR                            |                                |
|        | <b>4. Materialaufwand</b>                  | <b>9.194.100</b> | <b>9.588.600</b> | <b>9.361.020</b> | <b>9.136.265</b>               |                                |
| 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<br>2026   | Ansatz<br>2025   | Ansatz<br>2024   | Rechnungs-<br>ergebnis<br>2023 | Kenn-<br>ziffer<br>der<br>Erl. |
|--------|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|        |                                       | EUR              | EUR              | EUR              | EUR                            |                                |
|        | <b><u>5. Personalaufwendungen</u></b> | <b>2.288.400</b> | <b>2.133.400</b> | <b>1.864.300</b> | <b>1.320.447</b>               | 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<br>2026 | Ansatz<br>2025 | Ansatz<br>2024 | Rechnungs-<br>ergebnis<br>2023 | Kenn-<br>ziffer<br>der<br>Erl. |
|--------|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------------------------|--------------------------------|
|        |                                       | EUR            | EUR            | EUR            | EUR                            |                                |
|        | <b><u>6. Abschreibungen</u></b>       | <b>320.000</b> | <b>310.000</b> | <b>344.000</b> | <b>293.667</b>                 | 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<br>2026   | Ansatz<br>2025   | Ansatz<br>2024    | Rechnungs-<br>ergeb. 2023 | Kenn-<br>ziffer |
|--------|--|------------------|------------------|-------------------|---------------------------|-----------------|
|        |  | EUR              | EUR              | EUR               | EUR                       |                 |
|        | <b><u>7. Sonst. betriebl. Aufwendungen</u></b> | <b>1.340.800</b> | <b>8.273.500</b> | <b>13.140.078</b> | <b>1.279.683</b>          |                 |
| 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>                |                 |
|        | <b><u>Kfz. Kosten Gesamt</u></b>               | <b>24.200</b>    | <b>24.200</b>    | <b>17.400</b>     | <b>17.145</b>             |                 |
| 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<br>2026 | Ansatz<br>2025 | Ansatz<br>2024 | Rechnungs-<br>ergeb. 2023 | Kenn-<br>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>              |                 |
|        | <b>Rechts- und Beratungskosten/Gutachten</b> |                |                |                |                           |                 |
| 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<br>2026 | Ansatz<br>2025 | Ansatz<br>2024 | Rechnungs-<br>ergebnis<br>2023 | Kenn-<br>ziffer<br>der<br>Erl. |
|--------|---|----------------|----------------|----------------|--------------------------------|--------------------------------|
|        |   | EUR            | EUR            | EUR            | EUR                            |                                |
|        | <b><u>8. Zinsen u.ä. Aufwendungen</u></b> | <b>60.000</b>  | <b>30.000</b>  | <b>177.300</b> | <b>574</b>                     | 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<br>2026<br>EUR | Ansatz<br>2025<br>EUR | Ansatz<br>2024<br>EUR | Rechnungs-<br>ergebnis<br>2023<br>EUR | Kenn-<br>ziffer<br>der<br>Erl. |
|-----------|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------------------|--------------------------------|
| <b>A)</b> | <b><u>Einnahmen</u></b>       | <b>8.541.000</b>      | <b>5.422.000</b>      | <b>8.877.500</b>      | <b>1.065.360,91</b>                   |                                |
| 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>B)</b> | <b><u>Ausgaben</u></b>        | <b>8.541.000</b>      | <b>5.422.000</b>      | <b>8.877.500</b>      | <b>1.065.360,91</b>                   |                                |
| 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<br>2026   | Ansatz<br>2025   | Ansatz<br>2024   | Kenn-<br>ziffer<br>der<br>Erl. |
|----|--|------------------|------------------|------------------|--------------------------------|
|    |  | EUR              | EUR              | EUR              |                                |
| A) | <b>Erwerb von beweglichem Vermögen</b>                       | 156.000          | 137.000          | 181.690          | E21                            |
|    | <b>Investitionen EDV</b>                                     |                  |                  |                  |                                |
|    | Software   | 50.000           | 150.000          | 160.810          |                                |
|    | Hardware   | 110.000          | 50.000           | 20.000           |                                |
| B) | <b>Baukosten Recyclinghof+Umschlag</b>                       | 750.000          | 750.000          | 1.000.000        | E22                            |
| C) | <b>Baukosten Deponie/Erweiterung</b>                         | 6.760.000        | 3.000.000        | 5.400.000        | E22                            |
| D) | <b>Betriebsgebäude Deponie</b>                               | 250.000          | 50.000           | 1.000.000        | E22                            |
| E) | <b>Baukosten Sickerwasserreinigung</b>                       | 200.000          | 800.000          | 750.000          | E22                            |
| F) | <b>Umbau Gasverwertungsbereich<br/>inkl Baukostenzuschuß</b> | 165.000          | 385.000          |                  | E22                            |
| G) | <b>Erwerb sonstiges unbeweg. Vermögen</b>                    | 0                | 0                | 265.000          |                                |
| H) | <b>Umbau Waage Deponie</b>                                   | 100.000          | 100.000          | 100.000          | E22                            |
|    | <b>Gesamt</b>  | <b>8.541.000</b> | <b>5.422.000</b> | <b>8.877.500</b> |                                |

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:

| <b>Entwicklung der Ausgaben u. Deckungsmittel des Vermögensplans</b> |                  |                  |                  |                  |                |                |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
|  | <b>2024</b>      | <b>2025</b>      | <b>2026</b>      | <b>2027</b>      | <b>2028</b>    | <b>2029</b>    |
|  | <b>EUR</b>       | <b>EUR</b>       | <b>EUR</b>       | <b>EUR</b>       | <b>EUR</b>     | <b>EUR</b>     |
| <b>a) Deckungsmittel</b>   |                  |                  |                  |                  |                |                |
| 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       |
| <b>Summe Deckungsmittel</b>  | <b>8.877.500</b> | <b>5.422.000</b> | <b>8.541.000</b> | <b>1.400.000</b> | <b>700.000</b> | <b>450.000</b> |
| <b>b) Ausgaben</b>   |                  |                  |                  |                  |                |                |
| 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        |
| <b>Summe Ausgaben</b>  | <b>8.877.500</b> | <b>5.422.000</b> | <b>8.541.000</b> | <b>1.400.000</b> | <b>700.000</b> | <b>450.000</b> |

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<br>(01.01.2024)<br>EUR | Stand zu Beginn des<br>Wirtschaftsjahres<br>(01.01.2025)<br>EUR | Stand zu Beginn des<br>Wirtschaftsjahres<br>(01.01.2026)<br>EUR |
|--|--|---|---|
| Schulden aus Krediten vom<br>Kreditmarkt | 0,00 €   | 0,00 €  | 2.000.000,00 €  |

### III. Voraussichtlicher Stand der Rückstellungen

| Bezeichnung                                      | Stand zu<br>Beginn des<br>Wirtschaftsjahres<br>(01.01.2024) EUR | Stand zu<br>Beginn des<br>Wirtschaftsjahres<br>(01.01.2025) EUR | Stand zu<br>Beginn des<br>Wirtschaftsjahres<br>(01.01.2026) EUR |
|--|---|---|---|
| 1. Rekultivierungs-<br>rückstellungen<br>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-<br>rückzahlungsrisiko               | 0,00 €  | 0,00 €  | 0,00 €  |
| 3. Rechnungs-<br>prüfungskosten                  | 5.950,00 €  | 10.000,00 €   | 10.000,00 €   |
| 4. Urlaub- u.<br>Überstunden                     | 65.407,12 €   | 40.000,00 €   | 40.000,00 €   |
| 5. Energiekostenzuschlag<br>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 €   |