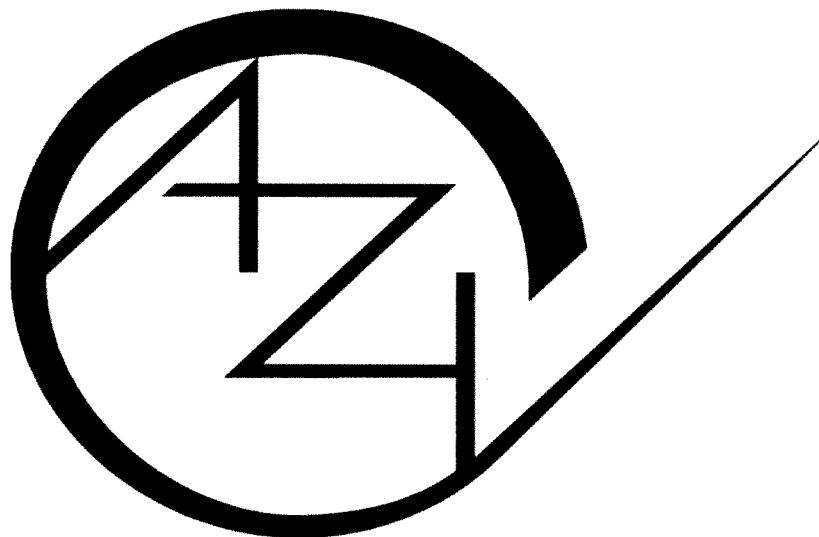


ABFALLWIRTSCHAFTS-ZWECKVERBAND

(AZV)

Landkreis Hersfeld-Rotenburg



Wirtschaftsplan

2024

Wirtschaftsplan 2024

INHALTSVERZEICHNIS

	<u>Seite</u>
1. Wirtschaftsplan	3
2. Vorbericht mit Erläuterungen	4 - 9
3. Gesamterfolgsplan	10 - 11
4. Erfolgsplan	12 - 20
5. Vermögensplan mit Investitionen	21 - 23
6. Finanzplan	24
7. Stellenplan	25
8. Übersichten	26

Wirtschaftsplan 2024

WIRTSCHAFTSPLAN

des Abfallwirtschafts-Zweckverbandes Landkreis Hersfeld-Rotenburg (AZV) für das Wirtschaftsjahr 2024

Aufgrund der §§ 15 bis 19 des Eigenbetriebsgesetzes (EigBGeS) in der Fassung vom 9. Juni 1989 (GVBl. I S. 154) und den §§ 7 und 13 der Satzung des Abfallwirtschafts-Zweckverbandes Landkreis Hersfeld-Rotenburg (AZV) hat die Verbandsversammlung am 05.12.2023 folgenden Wirtschaftsplan beschlossen:

1. Erfolgsplan

Erträge in €	24.486.100
Aufwendungen in €	24.886.698

2. Vermögensplan

Einnahmen in €	8.877.500
Ausgaben in €	8.877.500

3. Der Gesamtbetrag der Darlehen, deren Aufnahme im Wirtschaftsplan 2024 vorsorglich zur Finanzierung von Ausgaben im Vermögensplan berücksichtigt ist, wird festgesetzt auf:
6.000.000 EURO

4. Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird festgesetzt auf:
0 EURO

5. Der Höchstbetrag der Kassenkredite, die im Wirtschaftsplan 2024 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, wird festgesetzt auf:
0 EURO

6. Es gilt der von der Verbandsversammlung am 05.12.2023 beschlossene Stellenplan.

Bad Hersfeld, den 06.12.2023

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

Dipl.-Ing. Werner David

VORBERICHT MIT ERLÄUTERUNGEN**zum Wirtschaftsplan 2024 des Abfallwirtschafts-Zweckverbandes
Landkreis Hersfeld-Rotenburg (AZV)****I. Rückblick auf das Wirtschaftsjahr 2022**

Nach dem Rechnungsergebnis des Wirtschaftsjahres 2022 ergeben sich folgende Abweichungen gegenüber den geplanten Beträgen:

	Unterschied	Wirtschaftsplan	Ergebnis der Jahresrechnung
<u>Erfolgsplan</u>			
Erträge	-960.072,90 €	13.731.500,00 €	12.771.427,10 €
Aufwendungen	-2.258.877,17 €	14.055.540,00 €	11.796.662,83 €
Jahresergebnis	1.298.804,27 €	-324.040,00 €	974.764,27 €

Vermögensplan

Einnahmen	715.000,00 €	1.304.663,44 €
Ausgaben	715.000,00 €	440.024,81 €

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

II. Wirtschaftsjahr 2023

Der Wirtschaftsplan 2023 weist nachstehendes Volumen aus:

	Wirtschaftsplan
<u>Erfolgsplan</u>	
Erträge	12.498.600,00 €
Aufwendungen	12.497.100,00 €
<u>Vermögensplan</u>	
Einnahmen	1.310.000,00 €
Ausgaben	1.310.000,00 €

III. Wesentliche Veränderungen im Erfolgsplan 2024

Kennz. der Erläuterung	Konto	Text/ Erläuterung	Mehr () Weniger (-) zu Plan 2023 Betrag in €
E1	580000	Müllgebühren AZV Die Umsatzerlöse aus den Gebühren für Restmüll beinhalten die Werte aus einer Hochrechnung auf Basis 2023.	30.000
E2	580010	Müllgebühren Selbstanlieferer Der Planansatz beinhaltet u.a. die Anlieferung von 50.000 Mg Böden K+S zu 49,50 € /Mg sowie eine kalkulatorisch ermittelte Preisstaffel bzw. Rückvergütung.	291.000
E3	580011	Müllgebühren MZV Hausmüll Planansatz beinhaltet u.a. eine vom beauftragten Dienstleister angekündigte CO ² Abgabe. Dies betrifft die Verwertung.	47.000
E4	580014	Müllgebühren MZV pauschal Auf Basis des Wirtschaftsjahres 2022 wurde eine kalkulatorische Nachzahlung berücksichtigt.	36.000
E5	580035	DSD Erlöse Systembetreiber Beinhaltet die anteiligen DSD Erlöse für die PPK Sammlung. Planansatz im Vergleich zum Vorjahr reduziert da Mengen PPK rückläufig.	-67.000
E7	525041	Erlösschm.-Weitergabe DSD Erlöse an Verwerter Wegen deutlich fallender PPK Preise am Altpapiermarkt sowie der Herausgabe von Altpapier an drei Systembetreiber ist der Planansatz reduziert.	-151.000
E6	525020 bis 525040 525050	Erlöse PPK Auf Basis der rückläufigen Preisentwicklung am Altpapiermarkt haben wir einen Planansatz in Höhe von 92,50 €/ Mg gewählt. Dieser Planansatz liegt deutlich unter der Annahme des Vorjahres (125 €).	-365.000
E8	527001	Mieterträge EZ Durch die Beendigung des Mietverhältnisses mit der Fa. Bohn reduzieren sich die Mieterlöse.	-35.000
E9	527350	Ertrag aus der Auflösung von Rückstellungen Die Gegenfinanzierung von anfallenden Aufwendungen für den stillgelegten Teil der Deponie erfolgen aus der Auflösung von Rekultivierungsrückstellungen. Planansatz ist im Vergleich zum Vorjahr erhöht, weil die Baumaßnahmen zur Oberflächenabdichtung der Deponie beginnen.	11.926.000
E10	531000	Kosten Deponiebetrieb Die Aufwendungen von Januar bis Mai basieren auf den vertraglich vereinbarten Konditionen mit dem beauftragten Dienstleister. Ab 01.06.2024 wird der Deponiebetrieb in Eigenregie umgesetzt. Der Aufwand für Baumaschinen, Betriebsbedarf, Instandhaltung etc. wird separat dargestellt.	nicht vergleichbar

Kennz. der Erläuterung	Konto	Text/ Erläuterung	Mehr () Weniger (-) zu Plan 2023 Betrag in €
E11	531037	Kosten Verwertung Bioabfall AZV Ansatz reduziert da Planaufwand im Vorjahr zu hoch.	-100.000
E12	531031	Kosten Entsorgung Hausm. AZV Ein vom Dienstleister angekündigter CO ² Aufschlag wurde berücksichtigt.	131.000
E12	531032	Kosten Entsorgung Hausm. MZV Ein vom Dienstleister angekündigter CO ² Aufschlag wurde berücksichtigt.	36.000
E13	531042	Kosten Entsorgung Sperrmüll inkl. Baustellenabfall Ein vom Dienstleister angekündigter CO ² Aufschlag wurde berücksichtigt. Der bestehende Entsorgungsvertrag endet zum 31.05.2024; ab 01.06.24 wird die Dienstleistung neu vergeben - es wurde ein kalkulatorischer Aufschlag von 25% berücksichtigt. Im Vorjahr wurde kalkulatorisch eine Nachberechnung auf Grund gestiegener Mengen eingeplant.	-50.000
E14	531041	Kosten Entsorgung Altholz Ein vom Dienstleister angekündigter CO ² Aufschlag wurde berücksichtigt. Der bestehende Entsorgungsvertrag endet zum 31.05.2024; ab 01.06.24 wird die Dienstleistung neu vergeben - es wurde ein kalkulatorischer Aufschlag von 25% berücksichtigt. Mengen 2023 zu 2022 rückläufig - Planansatz 2023 zu hoch.	-10.000
E15	531050	Samml. Kostenanteil AZV Altpapier kommunal Durch die beschlossene Aufhebung der Optierung zu §2b UstG wird der Aufwand für Sammlung Netto angesetzt. Hierdurch entsteht eine Aufwandsminderung.	-66.000
E16	531051 531056	Kostenanteil Altpapier MZV komm. Ant + DSD Analog zum AZV Ansatz wird ein Preis in Höhe von 92,50 €/Mg in Ansatz gebracht.	-101.100
E17	531070	Kosten Sickerwasserreinigung Beinhaltet gestiegene Instandhaltungsaufwendungen und Aufwand aus dem CDM Gutachten.	83.000
E18	531080	Kosten Rekultivierung Die Zuführung zu den Rekultivierungsrückstellungen basieren auf den aktualisierten Berechnungen der CDM-Smith Consult GmbH.	-132.700
E19	531091	Kosten Gasfassung Beinhaltet Aufwendungen aus dem CDM Gutachten.	80.800
E20	541000	Angestelltenvergütung Die Durchführung des Deponiebetriebes ab 01.06.24 in Eigenregie macht die Einstellung von Personal erforderlich. Entsprechender Aufwand hierfür wird separat ausgewiesen. Die tarifliche Steigerung der Gehälter wurde berücksichtigt.	588.500

Kennz. der Erläuterung	Konto	Text/ Erläuterung	Mehr () Weniger (-) zu Plan 2023 Betrag in €
E21	548500	Afa Sachanlagen Die eingeplante Afa beinhaltet u.a. den Umbau der Sickerwasserreinigungsanlage, die Anschaffung eines Notstromaggregates sowie von Beton "Legosteinen", die Installation einer Glasfaserleitung, die Installation einer Ampelregelung an der Waage, eine Schwachgasfackel und die Neuanschaffung von Müllbehältern.	84.000
E22	522000 543400	Körperschaftsteuer / Gewerbesteuer Durch deutlich verminderte Erlöse im PPK Bereich entstehen geringere Steuerlasten (für den BGA I).	-43.000
E23	548041	Instandhaltung Deponie "Alt" Der Planansatz beinhaltet die Baukosten für die Oberflächenabdichtung des Atlbereichs.	10.200.000
E24	548070	Instandhaltung Hard- u. Software Durch einen neuen Wartungsvertrag für unser Gebührenabrechnungsprogramm, Leasinggebühren für neue Server Verwaltung und Deponie und die Erhöhung von Lizenzen für die neuen Mitarbeiter wird der Planansatz angehoben.	75.000
E25	549070	Verwaltungskostenbeitrag Der Aufwand ist im Vergleich zum Vorjahr deutlich reduziert, weil der abgeordnete Mitarbeiter vom AZV übernommen wurde.	-47.000
E26	549110	Internet Der Planansatz beinhaltet u.a. laufende Gebühren für die Nutzung einer Glasfaserleitung.	13.000
E27	549510	Gutachten/Plan. Deponie Neu+Aktiv Die anstehenden Projekte werden als "Invest im Bau befindlich" verbucht und belasten somit den hier ausgewiesenen Aufwand nicht.	-75.000
E28	549530	Gutachten/Planung Deponie Alt Beinhaltet Ingenieurleistungen gemäß Gutachten CDM. Hierfür werden entsprechende Rekultivierungsrückstellungen aufgelöst.	1.695.000
E29	549700	Kosten Geldverkehr Durch den Wegfall von Verwarentgelten reduziert sich der Aufwand.	-13.000
E30		Zinsen und ähnliche Aufwendungen Zur Sicherstellung der Liquidität wird evtl. eine Zwischenfinanzierung zur Umsetzung der geplanten Baumaßnahmen notwendig, da 11 Millionen € bis 2026 als Festgeldanlage gebunden sind.	177.300
E31		Investitionen Die Beschaffung von sonst. bewegl. Vermögen (Ampelanlage Waage, Schwachgasfackel etc.) wird mit rund 281.000 € angesetzt. Berücksichtigt wird der Umbau der Sickerwasserreinigungsanlage und die Verlegung einer Glasfaserleitung zum EZ. Für den Bereich EDV ist u.a. vorgesehen neue Hard- und Software anzuschaffen.	

Kennz. der Erläuterung	Konto	Text/ Erläuterung	Mehr () Weniger (-) zu Plan 2023 Betrag in €
E32		Im Bau befindliche Anlagen Der anteilige Invest für den Bau des neuen Recyclinghofes, des neuen Betriebsgebäudes, der Umschlaganlage sowie der Deponieerweiterung werden hier aufgeführt.	

Wirtschaftsplan 2024

IV. Allgemeines

Die geplanten europaweiten Ausschreibungen für die Verwertung von Sperrmüll, Baustellenabfall und Altholz werden voraussichtlich zu deutlich höheren Aufwendungen führen. Dies wurde mit einem kalkulatorischen Aufschlag (25%) berücksichtigt.

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

Die Durchführung des Deponiebetriebes ab 01.06.2024 in Eigenregie wurde mit Sach- und Personalkosten berücksichtigt. Ebenso berücksichtigt wurde der Baubeginn der Oberflächenabdichtung, des Recyclinghofes, der Umschlaganlage, des Betriebsgebäudes, der Umbau der Sickerwasserreinigungsanlage, Gasfassung und die Erweiterung der Deponie um den Abschnitt BA4.

Für das Wirtschaftsjahr 2024 werden erneut keine Gebührenanpassungen zu Lasten der Hausmüllkunden eingeplant.

Der Wirtschaftsplan beinhaltet Aufwendungen für die Rückstellungsbildung Deponie in 2024 in Höhe von 919.500 €.

Basis ist das aktualisierte Gutachten der CDM-Smith Consult GmbH aus September 2023.

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

Insgesamt wurden hierfür 12.440.000 € eingeplant.

Unter Berücksichtigung der geschilderten Sachverhalte wird für den Abrechnungszeitraum 2024 mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von -400.598 € gerechnet.

Die Gegenfinanzierung erfolgt durch Entnahme aus der Gebührenaussgleichsrücklage (3,6 Mio Stand 31.12.2022).

Bad Hersfeld, den 06.12.2023

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

Dipl.-Ing. Werner David

Wirtschaftsplan 2024

Gesamterfolgsplan 2024

Wirtschaftsplan 2024

	Text	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Rechnungs- ergebnis 2022
		EUR	EUR	EUR
1.	Umsatzerlöse	11.847.100	11.795.600	12.103.339
2.	Sonstige betriebliche Erträge	12.459.000	533.000	481.733
3.	Sonstige Zinsen u. ä. Erträge	180.000	170.000	186.356
4.	Materialaufwand	9.329.998	9.515.000	9.137.844
5.	Personalaufwendungen	1.864.300	1.275.800	1.143.598
6.	Abschreibungen	344.000	260.000	329.899
7.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	13.171.100	1.446.300	1.185.321
8.	Zinsen u. ä. Aufwendungen	177.300	0	0
9.	Jahresgewinn/-verlust	-400.598	1.500	974.764
	Zuführung / Entnahme Gebührenaussgleichsrücklage	400.598		
	Jahresergebnis	0		

Wirtschaftsplan 2024

Konten	Text	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Rechnungs- ergebnis 2022	Kenn- ziffer der Erl.
		EUR	EUR	EUR	
	1. Umsatzerlöse	11.847.100	11.795.600	12.103.339	
580000	Müllgebühren Hausmüll	5.186.000	5.156.000	<u>-5.132.006</u>	E1
580060	Müllgebühren Bio Tonne	1.711.000	1.702.000	<u>-1.685.322</u>	
580021	Müllgebühren MZV Bioabfall	184.000	197.000	<u>-189.161</u>	
	Müllgebühren Selbstanlieferer				
580070	Erlöse SA Verwertung	100.000	120.000	<u>-160.811</u>	
580010	80010 Müllgebühren Selbstanlieferer	2.791.000	2.500.000	<u>-2.439.315</u>	E2
580012	80012 Grünabfallgebühren Selbstanlieferer	170.000	170.000	<u>-172.284</u>	
580011	80011 Müllgebühren MZV HM	340.000	293.000	<u>-288.144</u>	E3
580016	Müllgeb MZV SM	18.000	18.000	<u>-17.267</u>	
580014	Müllgebühren MZV pauschal	98.600	62.600	<u>-62.542</u>	E4
580030	Erstattung Dritter aus Schadstoffsammlung	105.000	105.000	<u>-95.021</u>	
580035	DSD Erlöse Systembetreiber	425.000	492.000	<u>-455.195</u>	E5
525011	Stromerlöse BHKW steuerpflichtig	12.500	12.500	<u>-11.273</u>	
525020	Papiervermarktungserlöse AZV komm.	345.000	524.000	<u>-671.658</u>	E6
525021	Papiervermarktungserlöse MZV komm.	92.000	166.000	<u>-198.128</u>	E6
525031	Nebentgelt DSD AZV	23.000	23.000	<u>-23.411</u>	E6
525040	Papierverm.-Erlöse AZV DSD Ant.	154.000	235.000	<u>-338.354</u>	E6
525041	Erlösschm.-Weitergabe DSD Erlöse an Verw.	-32.000	-183.000	<u>203.245</u>	E7
525050	Papierverm.-Erlöse MZV DSD Ant.	47.000	78.000	<u>-97.206</u>	E6
525100	Periodenfremde Erträge Verw	11.000	11.000	<u>-38.346</u>	
525110	Periodenfremde Erträge EZ	6.000	6.000	<u>-122.818</u>	
527000	Sonstige Erträge Verw.	1.000	1.000	<u>-6.815</u>	
527100	Sonstige Erträge EZ	5.000	16.000	<u>-6.485</u>	
527001	Mieterträge EZ	45.000	80.000	<u>-84.561</u>	E8
527002	Schrotterlöse	2.500	5.000	<u>-3.721</u>	
527003	Erlöse Kontrolluntersuchungen	6.000	5.000	<u>-6.740</u>	
527010	Verwaltungsgebühren	500	500	<u>0</u>	

Wirtschaftsplan 2024

	Text	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Rechnungs- ergebnis 2022	Kenn- ziffer der Erl.
		EUR	EUR	EUR	
	<u>2. Sonstige betriebliche Erträge</u>	12.459.000	533.000	481.733	
525000	Außerordentliche Erträge	1.000	1.000	<u>0</u>	
527030	Versicherungsentschädigungen	1.000	1.000	<u>0</u>	
527350	Ertr.a.der Auflösung von Rückstellungen	12.440.000	514.000	<u>-464.491,80</u>	E9
527400	Ertr. aus der Aufl. SoPo (Anteil Afa Brücke)	17.000	17.000	<u>-17.240,92</u>	

Wirtschaftsplan 2024

Konten	Text	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Rechnungs- ergebnis 2022	Kenn- ziffer der Erl.
		EUR	EUR	EUR	
	3. Sonstige Zinsen u.ä. Erträge	180.000	170.000	186.356	
526500	Zinserträge	180.000	170.000	186.356	

Wirtschaftsplan 2024

Konten	Text	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Rechnungs- ergebnis 2022	Kenn- ziffer der Erl.
		EUR	EUR	EUR	
	<u>4. Materialaufwand</u>	9.329.998	9.515.000	9.137.844	
531000	Kosten Deponiebetrieb (1-5 2024)	350.000	830.000	<u>824.762</u>	E10
531000	Kosten Deponiebetrieb (6-12 2024)	2.078			
Neu	Baumaschinen Deponiebetrieb und Container	286.406			
Neu	Baumaschinen lfd. Betriebskosten	88.194			
Neu	Betriebsbedarf Deponiebetrieb	34.945			
Neu	Reinigung Büro Deponiebetrieb	10.164			
Neu	Instandhaltung Deponiebetrieb	0			
Neu	Aus-/Fortbildung Deponiebetrieb	3.080			
Neu	Versicherungen Deponiebetrieb	16.042			
Neu	Gas/Wasser/Abwasser Depo_betrieb	14.789			
531011	31011 Kosten Verw. Grünschnitt	150.000	180.000	<u>135.687</u>	
531010	31010 Sammeln/Transport Bio Tonne	866.000	850.000	<u>836.339</u>	
531037	31037 Kosten Verw. Bioabfall AZV	560.000	660.000	<u>548.565</u>	E11
531020	Kosten Sonderabfall incl. E-Schr.-sammlung	520.000	520.000	<u>380.912</u>	
531030	Kosten Hausmüll Abfuhr	960.000	930.000	<u>930.946</u>	
531036	Kosten Verw. Bioabfall MZV	195.000	195.000	<u>193.229</u>	
531031	Kosten Entsorgung Hausm. AZV	1.381.000	1.250.000	<u>1.191.743</u>	E12
531032	Kosten Entsorgung Hausm. MZV	329.000	293.000	<u>285.510</u>	E12
531042	Kosten Entsorgung Sperrmüll inkl. Bau	840.000	890.000	<u>799.779</u>	E13
531041	Kosten Entsorgung Altholz	74.000	84.000	<u>67.811</u>	E14
531040	Kosten Sperrmüllabfuhr	370.000	410.000	<u>359.582</u>	
531050	Samml. Kostenant AZV Altpapier komm. Ant.	354.000	420.000	<u>412.204</u>	E15
531052	Samml. Kostenant. AZV Altpapier DSD_Ant	180.000	180.000	<u>174.130</u>	
531051	Kostenanteil Altpapier MZV komm. Ant	92.400	162.500	<u>193.009</u>	E16
531055	Kostenanteil AZV für Altpapier DSD Ant.	10.600	10.600	<u>10.587</u>	
531056	Kostenanteil Altpapier MZV DSD. Ant	46.500	77.500	<u>97.203</u>	E16
531060	Kosten Entsorgung Wilder Ablagerungen	5.000	4.700	<u>4.463</u>	
531070	Kosten Sickerwasserreinigung	573.000	490.000	<u>590.072</u>	E17
531080	Kosten Rekultivierung	919.500	1.052.200	<u>1.044.711</u>	E18
531090	Kosten Gasverwertung	10.000	18.000	<u>4.262</u>	
531091	Kosten Gasfassung	88.300	7.500	<u>52.337</u>	E19

Wirtschaftsplan 2024

Konten	Text	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Rechnungs- ergebnis 2022	Kenn- ziffer der Erl.
		EUR	EUR	EUR	
	<u>5. Personalaufwendungen</u>	1.864.300	1.275.800	1.143.598	E20
541000	Angestelltenvergütung	1.033.000	900.300	<u>800.202</u>	
541010	Löhne und Geh. EZ + Deponiebetrieb	427.520	119.100	<u>114.720</u>	
541300	Gesetzliche soziale Aufwendungen	185.800	158.400	<u>142.651</u>	
541310	Gesetzliche soziale Aufw. EZ + Dep.	107.200	25.700	<u>24.055</u>	
541380	Unfallversicherung	2.600	2.400	<u>2.300</u>	
541410	Umzugskosten, Fahrtkosten u. a.	1.000	1.000	<u>0</u>	
541600	Beiträge ZVK	62.400	56.000	<u>49.503</u>	
541610	Beiträge ZVK EZ + Deponieb.	31.380	7.000	<u>6.609</u>	
541680	Betriebsveranstaltungen	1.800	1.800	<u>1.109</u>	
541700	Vermögenswirksame Leistungen	1.000	1.000	<u>826</u>	
541701	Vermögensw.Leist. EZ + Deponieb.	600	100	<u>80</u>	
541710	Sonstige Personalkosten	5.000	1.000	<u>1.542</u>	
541720	Sonstige Personalko. EZ+Deponieb.	5.000	2.000	<u>0</u>	

Wirtschaftsplan 2024

Konten	Text	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Rechnungs- ergebnis 2022	Kenn- ziffer der Erl.
		EUR	EUR	EUR	
	<u>6. Abschreibungen</u>	344.000	260.000	329.899	E21
548220	AfA immaterielle Vermögensgegenstände	70.000	60.000	<u>48.526</u>	
548500	AfA Sachanlagen	244.000	190.000	<u>259.685</u>	
548550	AfA geringwertige Wirtschaftsgüter	30.000	10.000	<u>21.688</u>	

Wirtschaftsplan 2024

Konten	Text	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Rechnungs- ergeb. 2022	Kenn- ziffer
		EUR	EUR	EUR	
	<u>7. Sonst. betriebl. Aufwendungen</u>	13.171.100	1.446.300	1.185.321	
520000	Außerordentliche Aufwendungen	1.000	1.000	<u>0</u>	
520200	Periodenfremde Aufwendungen Verw	10.000	13.000	<u>791</u>	
520210	Periodenfremde Aufwendungen EZ	5.000	5.000	<u>90.440</u>	
520211	Periodenfremde Aufwendungen 19%	5.000	5.000	<u>15.097</u>	
522000	Körperschaftssteuer	16.000	59.000	<u>29.768</u>	E22
522030	Körperschaftsst. für Vorjahre			<u>14.172</u>	
522040	Körperschaftssteuer erstatt Vorj			<u>-40.973</u>	
522080	Solidaritätszuschlag	900	3.300	<u>1.628</u>	E22
522090	Solidaritätszuschlag für Vorjahre			<u>789</u>	
522100	Soli erstatt Vorjahre			<u>-2.254</u>	
522800	Gewerbsteuer Nachz. Vorjahre			<u>27.523</u>	
522820	Gewerbsteuer erstatt Vorj			<u>-36.303</u>	
521000	Zinsen u. ähnl. Aufw. BGA II	1.000	1.000	<u>0</u>	
543400	Sonstige Betriebssteuern	14.000	56.000	<u>22.099</u>	E22
523000	Sonstige betriebl. Aufwendungen Verw.	5.000	5.000	<u>6.716</u>	
523001	Sonstige betriebl. Aufwendungen EZ	4.000	4.000	<u>14.690</u>	
523100	Verlust aus Anlagenabgang	300	300	<u>12</u>	
523850	Aufwand ehrenamtliche Tätigkeit	21.000	21.000	<u>14.230</u>	
524000	Forderungsverluste	5.000	5.000	<u>6.436</u>	
524510	Einst. Einzelwertber. a. Forderungen	9.000	9.000	<u>15.708</u>	
542100	Miete Verwaltung	44.000	44.000	<u>43.952</u>	
542400	Gas, Strom, Wasser Verwaltung	20.000	25.000	<u>14.229</u>	
542410	Gas, Strom, Wasser Deponie	25.000	30.000	<u>18.114</u>	
542500	Reinigung Verw.	14.000	12.600	<u>12.847</u>	
542510	Reinigung EZ	3.000	3.000	<u>278</u>	
543600	Versicherungen Verw. und EZ	26.000	26.000	<u>25.380</u>	
543800	Beiträge	500	300	<u>739</u>	
544000	Altlastenfinanzierungsumlage	0	20.100	<u>0</u>	
	<u>Kfz. Kosten Gesamt</u>	17.400	14.800	4.430	
545100	Kfz. Kosten	400	300	<u>350</u>	
545200	Kfz.-Versicherungen	2.500	2.000	<u>757</u>	
545300	Lfd. Kfz.-Betriebskosten	14.000	12.000	<u>3.323</u>	
545400	Kfz Reparaturen	500	500	<u>0</u>	
545800	Sonstige Kfz Kosten	600	0	<u>13</u>	
546000	Reisekosten Verw.	3.300	3.300	<u>2.602</u>	
546010	Reisekosten EZ	1.000	1.000	<u>353</u>	
546300	Geschenke bis 60 €	500	500	<u>129</u>	
546500	Bewirtungskosten	3.000	3.000	<u>1.923</u>	
548040	Instandhaltung Deponie "Neu/Aktiv"	45.000	50.000	<u>59.869</u>	
548041	Instandhaltung Deponie "Alt"	10.227.000	27.000	<u>10.568</u>	E23
548050	Instandhaltung Anlagen/BGA	10.000	10.000	<u>17.819</u>	
548055	Instandhaltung Anlagen/BGA EZ	55.000	60.000	<u>75.056</u>	
548051	Instandhaltung BHKW	25.000	25.000	<u>58.482</u>	

Konten	Text	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Rechnungs- ergeb. 2022	Kenn- ziffer
		EUR	EUR	EUR	
548060	Instandhaltung Büroeinrichtung	3.000	3.000	<u>2.422</u>	
548070	Instandhaltung Hard- u. Software	390.000	315.000	<u>250.157</u>	E24
549000	Sonstige betriebl. Aufwendungen Verw.	2.000	2.000	<u>292</u>	
549010	Sonstige betriebl. Aufwendungen EZ	5.000	6.000	<u>6.423</u>	
549020	Aus- und Fortbildungskosten Verwaltung	12.000	9.000	<u>5.788</u>	
549021	Aus- und Fortbildungskosten Personalrat	3.000	3.000	<u>1.282</u>	
549030	Aus- und Fortbildungskosten Deponie	5.000	5.000	<u>1.219</u>	
549040	Öffentliche Bekanntmachungen	6.000	10.000	<u>4.890</u>	
549050	Öffentlichkeitsarbeit	40.000	45.000	<u>41.034</u>	
549060	Benutzerentgelt ekom 21	1.100	1.100	<u>1.185</u>	
549070	Verwaltungskostenbeitrag	8.000	55.000	<u>48.588</u>	E25
549100	Portokosten	55.000	55.000	<u>47.544</u>	
549110	Internet	36.000	23.000	<u>22.392</u>	E26
549200	Telefonkosten Verw	9.000	6.000	<u>5.480</u>	
549210	Telefonkosten EZ	7.000	6.000	<u>6.083</u>	
549300	Bürobedarf	4.000	4.000	<u>2.909</u>	
549400	Zeitschriften, Bücher	6.000	5.000	<u>5.295</u>	
549410	Elektronische Nachschlagewerke	3.000	2.000	<u>1.464</u>	
	Rechts- und Beratungskosten/Gutachten				
549510	Gutachten/Plan. Deponie Neu+Aktiv	25.000	100.000	<u>20.825</u>	E27
549530	Gutachten/Planung Deponie Alt	1.795.000	100.000	<u>57.661</u>	E28
549500	Rechts-und Beratungskosten	50.000	50.000	<u>49.196</u>	
549520	Genehmigungsgebühren	7.500	10.000	<u>3.616</u>	
549570	Rechnungsprüfungskosten	10.000	7.000	<u>6.538</u>	
549610	Miete/Wartung Telefonanlage	1.000	1.000	<u>700</u>	
549620	Miete Kopierer Verw.	4.000	6.000	<u>3.508</u>	
549630	Miete Kopierer EZ	3.000	3.000	<u>2.632</u>	
549700	Kosten Geldverkehr	20.000	33.000	<u>21.261</u>	E29
549750	Vollstreckungskosten	16.000	16.000	<u>13.092</u>	
549810	Betriebsbedarf EZ	20.000	15.000	<u>20.551</u>	
549800	Betriebsbedarf Verw.	7.000	7.000	<u>3.941</u>	

Wirtschaftsplan 2024

Konten	Text	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Rechnungs- ergebnis 2022	Kenn- ziffer der Erl.
		EUR	EUR	EUR	
	<u>8. Zinsen u.ä. Aufwendungen</u>	177.300	0	0	E30
521100	Zinsen kurzfristige Verbindlichkeiten				
521200	Zinsen langfristige Verbindlichkeiten	177.300	0	0	

Vermögensplan 2024
mit
Investitionen

Wirtschaftsplan 2024

	Text	Ansatz 2024 EUR	Ansatz 2023 EUR	Rechnungs- ergebnis 2022 EUR	Kenn- ziffer der Erl.
A)	<u>Einnahmen</u>	8.877.500	1.310.000	440.024,81	
1	Abschreibungen	344.000	260.000	329.899,17	
2	Baukostenzuschuß				
3	Kredite	6.000.000	0	0	E30
4	Überschußverwendung/ Bedarf	2.533.500	1.050.000	110.125,64	
B)	<u>Ausgaben</u>	8.877.500	1.310.000	440.024,81	
1	Investitionen	8.877.500	1.310.000	440.024,81	
2	Tilgung von internen Krediten	0	0	0	

Wirtschaftsplan 2024

Art	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Kenn- ziffer der Erl.
	EUR	EUR	
A) Erwerb von beweglichem Vermögen	281.690	225.000	E31
Investitionen EDV			
Software	160.810	385.000	E31
Hardware	20.000		
B) Baukosten Recyclinghof	500.000	500.000	E32
C) Baukosten Deponie/Erweiterung	5.400.000	200.000	E32
D) Betriebsgebäude Deponie	1.000.000		E32
E) Baukosten Sickerwasserreinigung	750.000		E31
F) Neubau Umschlaganlage	500.000		E32
G) Erwerb von unbeweglichem Vermögen	265.000		E31
Gesamt	8.877.500	1.310.000	

Wirtschaftsplan 2024

Der Vorstandsvorstand hat den **Finanzplan** für die Jahre 2023 bis 2028 gemäß § 19 EigBGes in seiner Sitzung am 15.11.2023 erarbeitet und wie folgt festgelegt:

Entwicklung der Ausgaben u. Deckungsmittel des Vermögensplans						
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
a) Deckungsmittel						
1. Abschreibung	260.000	344.000	364.000	800.000	800.000	800.000
2. Baukostenzuschuß	0	0	20.000	0	0	0
3. Kredite		6.000.000	3.000.000			
4. Überschuß/Bedarf	1.050.000	2.533.500	2.466.000	8.650.000	-600.000	-600.000
Summe Deckungsmittel	1.310.000	8.877.500	5.850.000	9.450.000	200.000	200.000
b) Ausgaben						
1. Sachanlagen						
- Erwerb v. bewegl. Vermög.	610.000	462.500	200.000	200.000	200.000	200.000
- Baukosten Recyclinghof	500.000	500.000	0	0	0	0
- Baukosten Deponie/Erweiterung	200.000	5.400.000	5.400.000	0	0	0
- Photovoltaikanlage		0	250.000	250.000		
- Betriebsgebäude Deponie		1.000.000				
- Sickerwasserreinigung		750.000				
- Neubau Umschlaganlage		500.000				
- Erwerb v. unbewegl. Vermög.		265.000				
2. Tilgung				9.000.000		
Summe Ausgaben	1.310.000	8.877.500	5.850.000	9.450.000	200.000	200.000

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 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 06.12.2023

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

Dipl.-Ing. Werner David

Wirtschaftsplan 2024

STELLENÜBERSICHT 2024

I. Vorbemerkungen zur Stellenplanübersicht 2024

Gegenüber der Stellenplanübersicht von 2023 hat sich nachfolgende Veränderung ergeben:

Zwei Planstellen EDV von EG 9 auf EG 10

Drei Planstellen (Vollzeit) und 2 Planstellen (Teilzeit) Veranlagung von EG 6 auf EG 7

Deponiebetrieb: 8 Planstellen EG 5 und 1 Planstelle EG 7 und 1 Planstelle EG 10

II. Erläuterungen zur Stellenplanübersicht 2024

Angestellte:

1. Zahlenmäßige Veränderungen

1.1 Stellenzugänge: 9,91

1.2 Stellenabgänge: keine

2. Stellenwertmäßige Veränderungen:

2.1 Stellenanhebungen: 6

2.2 Stellenumwandlung: keine

2.3 Stellenumsetzungen: keine

3. Stellenplanübersicht

1 Planstelle	A16	Geschäftsführung	1
1 Planstelle	14	stv. Geschäftsführung, Abfallberatung	1
1 Planstelle	11	Abfallberatung	1
1 Planstelle	12	Deponieleitung	1
1 Planstelle	9	stv. Deponieleitung	1
1 Planstelle	10	Deponieeinbaubetrieb	1
1 Planstelle	7	Deponieeinbaubetrieb	1
8 Planstellen	5	Deponieeinbaubetrieb	8
1 Planstelle	12	Leitung Finanzwesen	1
1 Planstelle	11	Stellv. Ltg. Finanzen, Controlling, Gebührenkalkulation	1
0,64 Planstelle	7	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	7	Sachbearbeitung Veranlagung	1
			27,3

nachrichtlich:

1	TVAoD	Auszubildende/r
Minijob	TVÖD	Außendienst
Minijob	TVÖD	Werkstudent Deponie
Minijob	TVÖD	Urlaubs- Krankheitsvertretung Veranlagung

III. Stellenübersicht

	Zuordnung der Vergütungsgruppen zu den Entgelten für am											Zus.	
	30. September/1. Oktober 2005 vorhandene Beschäftigte für die Überleitung (VKA)												
	A16	15	14	13	12	11	10	9	8	7	6	5	
Stellenplanübersicht 2024	1,0	0,0	1,0	0,0	2,0	2,0	3,0	2,0	1,39	6,9	0	8,0	27,30
Stellenplanübersicht 2023	1,0	0,0	1,0	0,0	2,0	3,0	0,0	3,0	1,39	3,0	3		17,39
Zahl der am 30.06.2023 besetzten Stellen	1,0	0,0	0,0	1,0	2,0	2,0	2,0	2,0	1,39	4,3	0		15,66

ÜBERSICHTEN 2024

I. Voraussichtlich fällig werdende Ausgaben aus Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen	voraussichtlich fällige Ausgaben 2024
<u>2024</u>	
keine	keine

II. Voraussichtlicher Stand der Schulden

	Stand zu Beginn des Vorjahres (01.01.2023) EUR	Stand zu Beginn des Wirtschaftsjahres (01.01.2024) EUR
Schulden aus Krediten vom Kreditmarkt	-	0

III. Voraussichtlicher Stand der Rückstellungen

Bezeichnung	Stand zu Beginn des Wirtschaftsjahres (01.01.2023) EUR	Stand zu Beginn des Wirtschaftsjahres (01.01.2024) EUR
1. Rekultivierungs- rückstellungen Deponie	29.467.846,96 €	30.064.798,96 €
- davon Altbereich:	19.840.559,93	19.635.862,93
- davon Neubereich:	9.627.287,03	10.428.936,03
2. Gebühren- rückzahlungsrisiko	0,00 €	0,00 €
3. Rechnungs- prüfungskosten	5.950,00 €	10.000,00 €
4. Urlaub- u. Überstunden	49.374,70 €	40.000,00 €
5. Zuschlag Mitbenutz- Systembetreiber	8.536,89 €	0,00 €
6. Preisanpassung Sperrmüll	269.014,64 €	399.014,64 €
7. Energiekostenzuschlag Verwertung Bio	29.608,81 €	59.608,81 €
	29.830.332,00 €	30.513.813,60 €