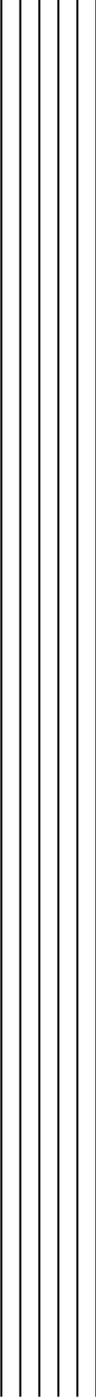




Wirtschaftsplan 2024



Wirtschaftsplan
des
Kreisabfallwirtschafts-
betriebes

2024

Vorbericht zum Wirtschaftsplan des Kreisabfallwirtschaftsbetriebes für das Wirtschaftsjahr 2024

Im Wirtschaftsplan 2024 sind die wichtigen Entscheidungen des Werkausschusses und des Kreistags zur Abfallwirtschaft, die in den vorausgegangenen Wirtschaftsjahren getroffen wurden, eingeflossen.

Mit dem Bau des 1. Bauabschnittes für das neue Abfall- und Wertstoffzentrums in Burgau auf dem Gelände der ehemaligen Pyrolyseanlage wurde im Herbst 2023 begonnen. Im Jahr 2024 wird dort ein Betriebshofgebäude, ein neues Verwaltungs- und Waagengebäude und ein Garagengebäude errichtet. Die Planungen für den 2. Bauabschnitt werden im Frühjahr 2024 abgeschlossen sein, die Ausschreibungen für die Gewerke des 2. Bauabschnittes werden zu gegebener Zeit dem Werkausschuss zur Entscheidung vorgelegt.

Der gesamte Wirtschafts- und Vermögensplan 2024 ist mit wenigen Unsicherheiten behaftet. Unvorhergesehene finanzielle Risiken im Rahmen der laufenden Baumaßnahmen beim Abfall- und Wertstoffzentrum Burgau sowie im Rahmen der Rekultivierung der ehemaligen Bauschuttdeponien können im Voraus nicht abgeschätzt werden.

Wirtschaftsplan 2024	€
Erträge	16.938.100
Aufwendungen	18.477.850
Jahresergebnis	-1.539.750

1. Erfolgsplan

1.1 Allgemeines

Das Volumen des Erfolgsplans umfasst 18.477.850 € und übersteigt dadurch das Volumen des Vorjahres um 1,315 Mio. € (+7,7 %).

Der Vermögensplan weist ein Volumen von 10,206 Mio. € auf, dies bedeutet eine Steigerung gegenüber dem Jahr 2023 um 4,327 Mio. € oder +73,6 %.

1.2 Erträge

Die geplanten Erträge belaufen sich auf 16.938.100 € und decken damit die geplanten Aufwendungen nicht vollständig ab. Das Jahresergebnis beläuft sich dadurch auf -1.539.750 €. Innerhalb des laufenden Gebührenkalkulationszeitraum 2022 – 2024 dürfte dieser Verlust aus dem Überschuss des Jahres 2022 und dem voraussichtlichen Überschuss für das Jahr 2023 ausgeglichen sein.

Große Ertragspositionen sind die Erträge aus den Leistungsgebühren für die Haus- und Biomüllentsorgung (zusammen 7,510 Mio. €), aus der Grundgebühr (6,82 Mio. €) und aus den Gebühreneinnahmen des Abfall- und Wertstoffzentrums Burgau für Abfälle zur Beseitigung (1,21 Mio. €).

Mit diesen genannten Ertragspositionen werden insgesamt bereits rund 84 % der gesamten Aufwendungen des Kreisabfallwirtschaftsbetriebs abgedeckt.

1.3 Aufwendungen:

1.3.1 Materialaufwand

Der Materialaufwand steigt gegenüber dem Vorjahr um 803 T€ (+6,8 %), unter anderem verursacht durch allgemeine Preissteigerungen aufgrund neuer Ausschreibungen, durch Mengensteigerungen bei einzelnen Abfallfraktionen und vor allem auch durch die CO₂-Bepreisung nach dem BEHG.

Die Übergangsfrist für die geplante Umsatzbesteuerung bei den Abfallverbrennungskosten ab 1. Januar 2023 (§ 2b Umsatzsteuergesetz) wurde um zwei Jahre bis 31. Dezember 2024 verlängert.

Innerhalb des Materialaufwands liegen die höchsten Ausgabeposten bei den folgenden Kontonummern:

545310	Aufwendungen für Restmüllabfuhr	1.700.000 €
545223	Grünabfallentsorgung	2.150.000 €
545222	Aufwendungen für Biomüllabfuhr	1.150.000 €
545800	Rückstellungsaufwand	1.540.000 €
545220	Verwertungskosten Biotonne	830.000 €
545360	Abfallverbrennungskosten Weißenhorn	2.630.000 €

1.3.2 Entgelte und Bezüge, soziale Abgaben, Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung

Der Ansatz für Entgelte und Bezüge sowie für die sozialen Abgaben und für Aufwendungen für die Altersversorgung betragen insgesamt 3.762.150 € und erhöhen sich im Vergleich zum Vorjahr um +295 T€ (+ 8,50 %).

1.3.3 Abschreibungen

Die Abschreibungen steigen um 19 T€ auf 917.600 €. Durch die Fertigstellung des Bauabschnittes I des Neubaus des Abfall- und Wertstoffzentrum Burgau werden hierfür die Abschreibungen zum Teil bereits im Jahr 2024 angesetzt.

1.3.4 Übrige betriebliche Aufwendungen

Der Gesamtbetrag der übrigen betrieblichen Aufwendungen beläuft sich auf 971.600 € und sinkt im Vergleich zum Vorjahr leicht um rund 19 T€ (-1,9 %).

1.3.5 Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Der Ansatz für Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen beträgt 74.800 € und steigt gegenüber dem Vorjahr um rund 64 T€. Es wurden hier die Darlehenszinsen angesetzt, die erstmalig im Wirtschaftsjahr 2024 wieder anfallen. Seit dem Jahr 2008 war der Kreisabfallwirtschaftsbetrieb schuldenfrei. Für den Neubau des Abfall- und Wertstoffzentrums Burgau wurden für den 1. Bauabschnitt im Jahr 2023 und für den 2. Bauabschnitt im Jahr 2024 sowie für einen Grundstückskauf Darlehen in Anspruch genommen. Weitere Investitionen werden aus den vorhandenen Finanzrücklagen oder durch Entnahme aus den Rückstellungen finanziert.

Die Inanspruchnahme eines Kassenkredits ist für das Jahr 2024 nicht vorgesehen.

2. Vermögens- und Finanzplan

Der Vermögensplan umfasst ein Volumen von 10.206.500 €, das sich folgendermaßen aufgliedert:

Tilgungen	98.000 €
Investitionen	<u>10.108.500 €</u>
Gesamtsumme	10.206.500 €

Die Einnahmen des Vermögensplans und der Finanzplan sind im Vermögensplan dargestellt, für die weiteren Jahre wurden die Zahlen aus den zurzeit bekannten Vorgaben errechnet.

3. Stellenplan

Der Entwurf des Kreisstellenplans 2024 für den Kreisabfallwirtschaftsbetrieb ist im Wirtschaftsplan auf den Seiten 15 bis 18 dargestellt worden.

KAW Günzburg

Nummer Bezeichnung		Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2024
Erträge				
1. Umsatzerlöse		€	€	€
410000	Gebühreneinnahmen Grundgebühr	6.749.051,02	6.720.000,00	6.820.000,00
410010	Gebühreneinnahmen Leistungsgebühr Hausmüll	6.268.237,92	6.250.000,00	6.233.000,00
410020	Gebühreneinnahmen Leistungsgebühr Biomüll	1.249.694,42	1.247.000,00	1.277.000,00
410050	Windelbonus	-112.300,00	-160.000,00	-150.000,00
410090	Ausgleichskonto für Kostenüberdeckungen	0,00	0,00	0,00
411000	Einnahmen Restmüllsackverkauf	27.076,40	25.000,00	22.000,00
411100	Gebühreneinnahmen Big-Bag, KMF-Säcke	8.412,00	3.500,00	3.500,00
412000	Einnahmen Grüngutsackverkauf	859,20	1.800,00	1.500,00
413000	Gebühreneinnahmen Sperrmüll	2.625,00	7.300,00	5.800,00
414000	Gebühreneinnahmen schadstoffhaltige Geräte	372,00	250,00	400,00
415000	Gebühreneinnahmen Geschirrmobil	5.686,10	2.900,00	5.200,00
416000	Einnahmen aus unzulässig abgelagerten Abfällen	0,00	0,00	0,00
417000	Gebühreneinnahmen Altreifenannahme	18.392,00	13.700,00	13.000,00
418000	Gebühreneinnahmen für Altholz	24.848,00	25.000,00	25.000,00
419000	Gebühreneinnahmen Gasflaschen	75,00		150,00
420000	Gebühreneinnahmen Deponie Burgau	458.759,53	400.000,00	380.000,00
420100	Gebühreneinnahmen Deponie Burgau stpfl. 19 %	22.462,00	15.000,00	30.000,00
421000	Gebühreneinnahmen für brennbare Abfälle	1.092.797,45	970.000,00	830.000,00
422000	Gebühreneinnahmen Bauschutt	39.926,00	41.000,00	37.000,00
423000	Gebühreneinnahmen Grüngut	701,00	600,00	500,00
430000	Einnahmen Wertstofffassung duale Systeme stpfl. 19 %	433.432,99	310.000,00	300.000,00
431000	Umsatzerlöse Wertstofffassung steuerfrei PPK	288.273,86	60.000,00	80.000,00
431100	Umsatzerlöse Wertstofffassung steuerfrei Schrott	390.113,20	300.000,00	315.000,00
431110	Umsatzerlöse SG 4 Haushaltsgroßgeräte	59.843,68	40.000,00	60.000,00
431120	Umsatzerlöse SG 3 Bildschirme, Monitore, TV-Ger.	0,00	0,00	0,00
431130	Umsatzerlöse SG 5 Haushaltskleingeräte	25.243,85	18.000,00	25.000,00
431200	Umsatzerlöse Wertstofffassung steuerfrei Altholz	84.169,27	126.000,00	110.000,00
431300	Umsatzerlöse Wertstofffassung st.frei Problemmüll	4.781,48	3.400,00	3.300,00
431500	Umsatzerlöse aus Altfettverwertung	2.483,54	1.000,00	1.000,00
431600	Umsatzerlöse aus CD-Verwertung	0,00	0,00	0,00
431700	Umsatzerlöse aus Verwertung Tonerkartuschen	0,00	0,00	0,00
432000	Erträge aus Altstoffverkauf	6.064,50	2.000,00	4.000,00
440000	Erlöse aus Stromeinspeisung Photovoltaikanlagen	101.825,12	45.000,00	35.000,00
440100	Umsatzerlöse unentgeltliche Wertabgabe PV 19 %	0,00	0,00	0,00
441000	Marktprämie steuerfrei	0,00	9.000,00	9.500,00
442000	Umsatzerlöse aus Stromabgabe	0,00	0,00	0,00
450000	Sonstige Umsatzerlöse	13.459,00	100,00	100,00
450100	Umsatzerlöse aus Getränkeverkauf	737,00	1.000,00	700,00
450120	Erlöse aus Personalkostenerstattungen	624,86	9.000,00	1.000,00
450500	Eingang abgeschriebener Forderungen	568,80	0,00	0,00
480000	Erlöse Mieten und Pachten Grundstücke	50,00	50,00	50,00
481000	Erlöse aus Mieten und Pachten Grundstücke 19 %	16.200,00	16.200,00	16.200,00
Summe		17.285.546,19	16.503.800,00	16.494.900,00

KAW Günzburg

Nummer Bezeichnung		Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2024
2. Sonstige betriebliche Erträge		€	€	€
520000	Erträge a. d. Auflösung v. Wertberichtig. n. Steuerr.	0,00	0,00	0,00
530000	Erträge aus dem Abgang von Gegenständen d. AV	0,00	0,00	0,00
530900	Erträge aus Rückbau MPA	0,00	0,00	0,00
531000	Erträge aus Zuschrg. zu Forderg. wegen Herabs. d. Pauscha	0,00	0,00	0,00
531100	Erträge aus Herabsetzung d. Einzel-WB	0,00	0,00	0,00
532000	Erträge aus d. Auflösung von Rückstellungen	200.036,60	550.000,00	356.700,00
533000	Erträge aus d. Entnahme von Rückstellungen	0,00	18.000,00	0,00
534000	Andere betriebliche Erträge	0,07	2.500,00	2.000,00
534050	Erträge aus nachtr. abziehbarer Vorsteuer § 15a	376,61	0,00	0,00
534100	Erträge aus Mahnggeb., Säumniszuschl., Rücklastschriftgeb.	25.352,80	25.000,00	25.000,00
534110	Erträge aus Kostenverfüg., OwiG., Bußgelder usw.	249,84	500,00	0,00
534200	Erträge aus Personalkostenerstattungen	5.014,41	0,00	0,00
534300	aperiodische Erträge (abgeschr. Forder. u. ä.)	18,62	0,00	0,00
534400	Erträge aus Entschädigungen/Vertragsstrafen	36.669,15	0,00	0,00
Summe		267.718,10	596.000,00	383.700,00

3. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		€	€	€
621000	Andere sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	28.763,72	61.400,00	58.000,00
621100	Zinsertrag Rückstellung Deponie Burgau	0,00	0,00	0,00
621200	Zinsertrag Rückstellung Rückbau MPA	0,00	0,00	0,00
621300	Zinsertrag ATZ-Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
621500	Zinsertrag Säumniszuschläge/-zinsen	4.192,60	1.500,00	1.500,00
Summe		32.956,32	62.900,00	59.500,00

Summe Erträge		€	€	€
1. Summe Umsatzerlöse		17.285.546,19	16.503.800,00	16.494.900,00
2. Summe sonstige betriebliche Erträge		267.718,10	596.000,00	383.700,00
3. Summe sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		32.956,32	62.900,00	59.500,00
Gesamtsumme Erträge		17.586.220,61	17.162.700,00	16.938.100,00

Nummer Bezeichnung		Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2024
Aufwendungen				
1. Materialaufwand		€	€	€
540010	Strombezugskosten Burgau, Deffingen, WSH u. Verw.	45.226,93	69.000,00	67.000,00
540011	EEG-Umlage auf Eigenverbrauch	602,91	2.000,00	1.500,00
540020	Wasser/Abwasser Burgau, Deffingen und WSH	130.951,24	170.300,00	169.800,00
541000	Brennstoffbezugskosten - Heizöl	0,00	0,00	0,00
541200	Treibstoffbezugskosten	36.025,36	35.100,00	36.500,00
541330	Sonstige Hilfs-und Betriebsstoffe	1.296,04	1.200,00	3.000,00
541360	Fahrzeugunterhalt - Materialaufwand -	26.884,34	34.600,00	35.600,00
541365	Unterhalt/Instandh. Arbeitsgeräte - Materialaufwand -	1.778,91	2.000,00	3.000,00
541370	Aufwendungen f. Berufskleidung - Materialaufwand -	7.005,41	5.200,00	5.000,00
541400	Unterhalt Betriebsanlagen AWZ - Materialaufwand -	7.564,33	8.300,00	8.000,00
541500	Unterhalt Deponien - Materialaufwand -	29.659,41	20.000,00	81.500,00
541600	Unterhalt Photovoltaikanlagen - Materialaufwand -	0,00	30.000,00	30.000,00
543100/110	Wertstofffassung duale Syst. - Materialaufwand -	2.804,46	1.500,00	4.000,00
543200	Wertstofffassung kommunal - Materialaufwand -	6.248,40	0,00	0,00
543210	Altstoffverwertung - Materialaufwand -	2.469,51	7.000,00	7.000,00
543222	Biomüllabfuhr - Materialaufwand -	27.385,17	60.000,00	40.000,00
543310	Restmüllabfuhr - Materialaufwand -	71.913,54	80.000,00	60.000,00
543320	Sperrmüllabfuhr/-aufbereitung - Materialaufwand -	0,00	0,00	0,00
543340	Schadstoffh.Geräte/E-Schrott - Materialaufwand -	0,00	0,00	0,00
545100/110	Wertstofffassung duale Syst. - Fremdleistungen -	89.290,79	113.000,00	113.000,00
545200	Wertstofffassung kommunal - Fremdleistungen -	256.886,45	250.000,00	300.000,00
545210	Verwertungskosten Altstoffe	409.622,44	420.000,00	430.000,00
545211	Sonstige Kosten Biotonne	2.663,80	0,00	0,00
545220	Verwertungskosten Biotonne	632.228,46	690.000,00	830.000,00
545222	Aufwendungen für Biomüllabfuhr	1.022.295,67	1.090.000,00	1.150.000,00
545223	Grünabfallentsorgung	1.800.607,29	2.150.000,00	2.150.000,00
545300	Verw.-kosten an Gemeinden a. Müllgebührenab.	64.028,00	64.300,00	66.000,00
545310	Aufwendungen für Restmüllabfuhr	1.506.320,06	1.650.000,00	1.700.000,00
545320	Sperrmüll - Abfuhr/Aufbereitungskosten	30.113,12	44.000,00	43.000,00
545330	Problemmüll - Abfuhr/Entsorgungskosten	155.128,94	195.000,00	200.000,00
545340/41/42	schadstoffh.Geräte/Elektronikschrott - Ents.kosten	131.046,48	138.000,00	146.000,00
545350	unerlaubte Ablagerungen - Abfuhr/Entsorgungsk.	11.795,90	15.000,00	8.000,00
545360	Abfallverbrennungskosten MVA	2.198.910,26	2.300.000,00	2.630.000,00
545370	Transportkosten MVA	111.718,11	155.000,00	147.000,00
545380	Mietkosten Container für Abfälle Weißenhorn	7.570,19	13.000,00	12.000,00
545400	Unterhalt Betriebsanlagen AWZ - Fremdleistungen -	8.956,43	10.000,00	10.000,00
545431	Altreifenentsorgung - Fremdleistungen -	15.173,51	14.000,00	18.000,00
545432	Abfallentsorgung Sonstiges - Fremdleistungen -	0,00	0,00	0,00
545460	Fahrzeugunterhalt - Fremdleistungen -	17.695,90	23.800,00	23.800,00
545465	Unterhalt/Instandh. Arbeitsgeräte - Fremdleistungen -	826,02	2.000,00	2.000,00
545470	Aufwendg. f. Berufskleidung - Fremdleistungen -	4.144,68	4.500,00	4.500,00
545500	Unterhalt Deponien - Fremdleistungen -	248.408,13	414.500,00	510.000,00
545600	Unterhalt Photovoltaikanlagen - Fremdleistungen -	0,00	500,00	500,00
545700	aperiodischer Aufwand	0,00	0,00	0,00
545800	Rückstellungsaufwand	2.471.675,00	1.500.000,00	1.540.000,00
Summe		11.594.921,59	11.782.800,00	12.585.700,00

KAW Günzburg

Nummer Bezeichnung		Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2024
2. Entgelte und Bezüge		€	€	€
550000	Beschäftigtenentgelte	2.244.058,68	2.530.100,00	2.800.300,00
550010	Zulage/Zuschlag RatSchTV	7.910,87	9.400,00	7.000,00
551100	personalbezogene Aufwandsverpfl. Urlaube	9.506,22	28.500,00	12.000,00
551200	personalbezogene Aufwandsverpfl. Gleitzeit	42.462,89	27.000,00	43.500,00
551300	personalbezogene Aufwandsverpfl. Leist.entgelte	36.035,14	48.100,00	51.850,00
551310	personalbezogene Aufwandsverpfl. Leist.entgelte Vj.	0,00	0,00	0,00
Summe		2.339.973,80	2.643.100,00	2.914.650,00

3. Soziale Abgaben u. Aufwendungen für Altersversorgung u. für Unterstützung		€	€	€
560000	AG-Anteile zur gesetzl. Sozialversi. f. Entgeltempf.	509.655,27	565.700,00	594.400,00
560010	AG-Anteile z. ges. SV für Zulage/Zuschlag RatSchTV	1.682,52	2.000,00	1.500,00
562000	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	10.295,80	10.400,00	11.500,00
564000	Zuführung zu Pensionsrückstellungen	-8.554,00	0,00	0,00
564200	Zuführung zu ATZ-Rückstellungen	-31.139,15	16.000,00	12.000,00
565000	Zuweisungen zu ander. Versorgungseinrichtungen	171.860,70	204.300,00	202.700,00
565010	Umlagen zu ZVK für Zulage/Zuschlag RatSchTV	645,37	800,00	600,00
565100	Umlagen zu ZVK	20.685,20	17.600,00	19.500,00
566000	Unterstützungen/Beihilfen/B.-gemeinschaft	4.086,89	7.400,00	5.300,00
566100	Zuführung zu den Beihilferückstellungen	-10.189,00	0,00	0,00
Summe		669.029,60	824.200,00	847.500,00

4. Abschreibungen		€	€	€
570000	Afa auf immaterielle Vermögensgegenstände	33.235,64	33.700,00	33.300,00
571000	Afa auf Sachanlagen	872.701,84	861.100,00	872.600,00
572000	Afa auf aktivier. Aufw. f. d. Ingangsetz. u. Erweiter.	0,00	0,00	0,00
573000	Vollabschreibung geringwertiger Wirtschaftsgüter	9.838,44	4.000,00	11.700,00
574000	Sonstige Afa auf das Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00
576000	Afa auf Gegenstände des Umlaufvermögens	98.767,15	0,00	0,00
Summe		1.014.543,07	898.800,00	917.600,00

5. Einstellungen in Sonderposten mit Rücklageanteil, Abgangsverluste u.ä.		€	€	€
580000	Einstellungen in Wertberichtigungen n. Steuerrecht	0,00	0,00	0,00
582000	Verluste aus dem Abgang von Gegenst. des AV	0,00	0,00	0,00
583000	Verluste aus dem Abgang von Gegenst. des UV	0,00	0,00	0,00
584000	Aufwendungen aus d. üblichen Afa aus Forder.	100,06	0,00	0,00
584100	Erhöhung der Pauschalwertberichtigung	333,74	0,00	0,00
Summe		433,80	0,00	0,00

KAW Günzburg

Nummer Bezeichnung		Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2024
6. Ubrige betriebl. Aufwendungen, soweit nicht außerord.		€	€	€
591000	Mieten/Pachten Vorsteuer 0 % (BgA)	7.440,40	7.000,00	20.700,00
591010	Mieten/Pachten Vorsteuer 19 % (BgA)	7.604,35	8.150,00	25.000,00
591020	Mieten/Pachten kommunal 0 %	52.242,87	78.350,00	66.350,00
591100	Gebühren und Beiträge	15.371,00	16.400,00	16.700,00
592000	Versicherungen	66.982,69	68.400,00	73.850,00
593000	Bürobedarf, Drucksachen, Zeitschriften	20.995,66	22.000,00	19.800,00
593100	EDV-Kosten	48.682,04	103.100,00	137.800,00
594000	Postaufwand, Frachten u. ähnl. Aufwendungen	58.384,76	51.500,00	42.600,00
594100	Aufwendungen für Telekommunikation	7.334,03	6.900,00	7.600,00
595000	Öffentlichkeitsarbeit und Inserate	21.133,26	68.000,00	61.000,00
596000	Reiseaufwand	1.969,83	2.200,00	3.100,00
596100	Fortbildungskosten	2.463,04	13.000,00	13.500,00
596200	Bewirtungsaufwendungen u. Geschenke	2.637,80	3.850,00	3.500,00
597000	Andere Dienst- und Fremdleistungen	75.570,39	243.300,00	203.300,00
597100	Prüfungs- und Beratungskosten	23.992,87	30.000,00	0,00
599000	Sonstige Aufwendungen	8.604,85	10.000,00	26.500,00
599010	periodenfremde Aufwendungen	428,29	0,00	0,00
599050	Aufwand für zurückzuzahlende Vorsteuer § 15a UStG	14,08	0,00	0,00
599100	Unterhalt Gebäude	80.102,03	94.300,00	114.200,00
599110	Instandhaltungskosten Photovoltaikanlagen	0,00	0,00	0,00
599200	Aufwendungen f. Geschirrmobil	7.826,16	6.000,00	9.000,00
599300	Zuschüsse an Vereine	878,39	1.000,00	1.000,00
599400	Aufwendungen f. Vorsorgeuntersuchungen	2.967,52	2.000,00	2.000,00
599500	Erstattung an Landkreis	159.090,39	155.400,00	124.100,00
599600	Zuwendungen, Spenden für kirchliche, religiöse u.	0,00	0,00	0,00
599810	Rückstellungsaufwand für Kostenüberdeckungen	0,00	0,00	0,00
Summe		672.716,70	990.850,00	971.600,00

7. Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen		€	€	€
651000	Andere Zinsen und ähnliche Aufwendungen	12.579,50	10.600,00	74.800,00
651100	Zinsaufwand Rückstellung Deponie Burgau	220.327,00	0,00	0,00
651200	Zinsaufwand Rückstellung Rückbau MPA	0,00	0,00	0,00
651300	Zinsaufwand Abzinsung ATZ-Rückstellungen	-287,85	0,00	0,00
Summe		232.618,65	10.600,00	74.800,00

8. Steuern vom Einkommen und Ertrag		€	€	€
670000	Steuern vom Einkommen u. Ertrag (Gewerbsteuer)	5.590,00	1.200,00	1.300,00
670010	Gewerbsteuer Vorjahre	0,00	0,00	0,00
670100	Körperschaftssteuer	7.430,00	1.200,00	1.300,00
670110	Körperschaftssteuer Vorjahre	0,00	1.200,00	1.300,00
670210	Kapitalertragssteuer Vorjahre	0,00	0,00	0,00
670300	Solidaritätszuschlag	410,00	100,00	50,00
670310	Solidaritätszuschlag Vorjahre	0,00	50,00	0,00
Summe		13.430,00	3.750,00	3.950,00

KAW Günzburg

Nummer Bezeichnung		Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2024
9. Sonstige Steuern		€	€	€
680000	Steuern vom Vermögen	6.785,89	6.900,00	160.350,00
681000	Andere sonstige Steuern: Stromsteuer	0,00	0,00	0,00
681100	Andere sonstige Steuern: Kfz-Steuer	1.688,00	1.700,00	1.700,00
681200	Andere sonstige Steuern: Steuernachzahlung Vorj.	2.172,01	0,00	0,00
Summe		10.645,90	8.600,00	162.050,00

Summe Aufwendungen		€	€	€
1. Summe Materialaufwand		11.594.921,59	11.782.800,00	12.585.700,00
2. Summe Entgelte und Bezüge		2.339.973,80	2.643.100,00	2.914.650,00
3. Summe Soziale Abgaben u. Aufw. für Altersversorgung		669.029,60	824.200,00	847.500,00
4. Summe Abschreibungen		1.014.543,07	898.800,00	917.600,00
5. Summe Einstellungen in Sonderposten		433,80	0,00	0,00
6. Summe übrige betriebliche Aufwendungen		672.716,70	990.850,00	971.600,00
7. Summe sonstige Zinsen und ähnl. Aufwendungen		232.618,65	10.600,00	74.800,00
9. Summe Steuern vom Einkommen und Ertrag		13.430,00	3.750,00	3.950,00
10. Summe sonstige Steuern		10.645,90	8.600,00	162.050,00
Gesamtsumme Aufwendungen		16.548.313,11	17.162.700,00	18.477.850,00

Jahresergebnis		€	€	€
Gesamtsumme Erträge		17.586.220,61	17.162.700,00	16.938.100,00
Gesamtsumme Aufwendungen		16.548.313,11	17.162.700,00	18.477.850,00
Jahresergebnis		1.037.907,50	0,00	-1.539.750,00

Anlage zum Wirtschaftsplan 2024 des Kreisabfallwirtschaftsbetriebes

Gewinn- und Verlustrechnungen (GuV)

(Gegenüberstellung nach § 14 der Eigenbetriebsverordnung)

	GuV 2022 Istzahlen	GuV 2023 Sollzahlen (Erfolgsplan)	GuV 2024 Sollzahlen (Erfolgsplan)
1.) Umsatzerlöse	17.285.546,19 €	16.503.800,00 €	16.494.900,00 €
2.) Aktivierte Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3.) Sonstige betriebliche Erträge	267.718,10 €	596.000,00 €	383.700,00 €
Zwischensumme:	17.553.264,29 €	17.099.800,00 €	16.878.600,00 €
4.) Materialaufwand			
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- a) und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-11.594.921,59 €	-11.782.800,00 €	-12.585.700,00 €
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen			
5.) Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-2.339.973,80 €	-2.643.100,00 €	-2.914.650,00 €
soziale Abgaben und			
b) Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	-669.029,60 €	-824.200,00 €	-847.500,00 €
6.) Abschreibungen	-1.014.543,07 €	-898.800,00 €	-917.600,00 €
7.) Sonstige betriebliche Aufwendungen	-673.150,50 €	-990.850,00 €	-971.600,00 €
insgesamt:	-16.291.618,56 €	-17.139.750,00 €	-18.237.050,00 €
Zwischensumme	1.261.645,73 €	-39.950,00 €	-1.358.450,00 €
8.) Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	32.956,32 €	62.900,00 €	59.500,00 €
9.) Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-232.618,65 €	-10.600,00 €	-74.800,00 €
10.) Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.061.983,40 €	12.350,00 €	-1.373.750,00 €
11.) Außerordentliche Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €
12.) Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13.) Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-13.430,00 €	-3.750,00 €	-3.950,00 €
14.) Sonstige Steuern	-10.645,90 €	-8.600,00 €	-162.050,00 €
15.) Jahresgewinn/-verlust	1.037.907,50 €	0,00 €	-1.539.750,00 €

KAW Günzburg

Finanzplan für die Wirtschaftsjahre 2023 bis 2027

Finanzplan - Einnahmen	2023	2024	2025	2026	2027
I. Abschreibungen	898.800 €	917.600 €	1.300.000 €	1.500.000 €	1.470.000 €
II. Zuweisungen, Zuschüsse	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
III. Verkauf von Anlagevermögen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
IV. Auflösung Rückstellung	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
V. Auflösung Rücklagen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
VI. Entnahme aus Rückstellungen	1.350.000 €	1.350.000 €	1.050.000 €	0 €	0 €
VII. Entnahme aus Finanzmitteln	1.766.600 €	1.763.900 €	439.000 €	1.143.000 €	277.000 €
VIII. Kreditaufnahmen	1.864.400 €	6.175.000 €	2.875.000 €	0 €	0 €
Summe:	5.879.800 €	10.206.500 €	5.664.000 €	2.643.000 €	1.747.000 €

KAW Günzburg

Finanzplan für die Wirtschaftsjahre 2023 bis 2027

Finanzplan - Ausgaben	2023	2024	2025	2026	2027
I. Tilgungen	55.300 €	98.000 €	139.000 €	143.000 €	147.000 €
II.1 Grunderwerb	0 €	3.000.000 €	0 €	0 €	0 €
II.2 Investitionen	5.824.500 €	7.108.500 €	5.525.000 €	2.500.000 €	1.600.000 €
III. Zuführung zu den Finanzmitteln	0 €	0 €	0 €	0 €	
Summe:	5.879.800 €	10.206.500 €	5.664.000 €	2.643.000 €	1.747.000 €

KAW Günzburg

Einnahmen Vermögensplan 2024

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Betrag
1	Zuführungen zum Stammkapital	0,00 €
2	Auflösung Rücklagen	0,00 €
3	Auflösung Rückstellungen	0,00 €
4	Entnahme Rückstellungen	1.350.000,00 €
5	Abschreibungen und Anlagen- abgänge	917.600,00 €
6	Kapitalzuschüsse	0,00 €
7	Entnahme aus Finanzmitteln	1.763.900,00 €
8	Kredite	
	a) vom Landkreis	0,00 €
	b) von Dritten	6.175.000,00 €
9	Verkauf von Anlagevermögen	0,00 €
	Einnahmen des Vermögensplans insgesamt	10.206.500,00 €

Ausgaben Vermögensplan 2024

I.	Tilgungen		98.000,00 €
II.	Investitionen		
1.	Abfall- und Wertstoffzentrum Burgau		4.579.000,00 €
2.	Deponien		4.685.000,00 €
2.1.	Deponie Burgau	155.000,00 €	
2.2.	Altdeponie Deffingen	180.000,00 €	
2.3.	Bauschuttdeponien	1.350.000,00 €	
2.4.	Grundstückserwerb	3.000.000,00 €	
3.	Wertstoffentsorgung		720.000,00 €
4.	Verwaltung		0,00 €
5.	Betriebs- und Geschäftsausstattung		124.500,00 €
	(einschließlich geringwertiger Wirtschaftsgüter)		
	Ausgaben des Vermögensplans insgesamt		10.206.500,00 €

Erläuterungen zu den Investitionen 2024

1. Abfall- und Wertstoffzentrum Burgau		4.579.000,00 €
Bauabschnitt I Neubau Wertstoffzentrum Burgau	2.579.000,00 €	
Beginn Bauabschnitt II Neubau Wertstoffzentrum Burgau	2.000.000,00 €	
2. Deponien		
2.1. Deponie Burgau		155.000,00 €
Rekultivierung BA IV Teilkosten Planung	120.000,00 €	
Zaunerneuerung	35.000,00 €	
2.2. Altdeponie Deffingen		180.000,00 €
Deponiegasfackel neu	180.000,00 €	
2.3. Bauschuttdeponien		1.350.000,00 €
Intensivierung Rekultivierungen	1.000.000,00 €	
Rekultivierung/Sanierungskostenanteile	250.000,00 €	
Sanierungskostenplanung	100.000,00 €	
2.4. Grundstückserwerb	3.000.000,00 €	3.000.000,00 €
3. Wertstoffentsorgung		720.000,00 €
Wertstoffhöfe, Wertstoffstationen und Grüngutplätze		
Neu- und Ausbau, Sortierhütten, Umzäunungen usw.	200.000,00 €	
Erweiterung Wertstoffhof Krumbach	500.000,00 €	
Befestigung Wertstoffstationen	20.000,00 €	
4. Verwaltung		0,00 €
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung		124.500,00 €
Büromöbel, Hardware, Software, Werkzeuge, Messgeräte, Fuhrpark usw.	124.500,00 €	
Summe Investitionen		10.108.500,00 €

Investitionsprogramm für die Wirtschaftsjahre 2023 bis 2027

Gliederungsnummer	Beschreibung der Maßnahme	2023 €	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €
1.	Abfall- und Wertstoffzentrum Burgau	3.405.000	4.579.000	3.175.000	200.000	200.000
2.1.	Deponie Burgau	150.000	155.000	500.000	700.000	100.000
2.2.	Altdeponie Deffingen	25.000	180.000	25.000	25.000	25.000
2.3.	Bauschuttdeponien	1.350.000	1.350.000	1.050.000	800.000	750.000
2.4.	Grundstückserwerb	0	3.000.000	0	0	0
3.	Wertstoffentsorgung	770.000	720.000	650.000	650.000	400.000
4.	Verwaltung	0	0	15.000	25.000	25.000
5.	Betriebs- u. Geschäftsausstattung	124.500	124.500	110.000	100.000	100.000
	Summe:	5.824.500	10.108.500	5.525.000	2.500.000	1.600.000

KAW Günzburg

Übersicht über den Schuldenstand des Kreisabfallwirtschaftsbetriebes 2024

Art	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Kreditaufnahme	sonstige Zugänge	Tilgung	sonstige Abgänge	Stand am Ende des Haushaltsjahres
			im Haushaltsjahr 2024			
1	2	3	4	5	6	7
1. Schulden aus Krediten von/vom						
1.1 Bundes, LAF, ERP-Sonder- vermögen						
1.2 Land						
1.3 Gemeinden und Gemeinde- verbänden						
1.4 Zweckverbänden und dgl.						
1.5 sonstigen öffentlichen Bereich						
1.6 Kreditmarkt	1.864.400,00 €	6.175.000,00 €		98.000,00 €	0,00 €	7.941.400,00 €
Summe	1.864.400,00 €	6.175.000,00 €	0,00 €	98.000,00 €	0,00 €	7.941.400,00 €
nachrichtlich: Ausleihung an EBS	710.000,00 €			100.000,00 €		610.000,00 €
Summe	710.000,00 €			100.000,00 €		610.000,00 €

Stellenplan 2024

für den Kreisabfallwirtschaftsbetrieb (Zahlen des Stellenplanes 2023 in Klammern)

Zusammenstellung:

Stellenplan		Stellenübersicht	Insgesamt
Beamte	Tariflich Beschäftigte	Beschäftigte in der Probe und Ausbildungszeit	
Teil A	Teil B	Teil C	
1 (1)	97 (98)	- (-)	98 (99)

Teil A: Beamte

Besoldungsgruppen	Zahl der Stellen		Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2023	Erläuterungen
	2024	2023		
A 9	1	1	-	
Insgesamt	1	1	-	

Teil B: Tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppen	Zahl der Stellen		Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2023	Erläuterungen
	2024	2023		
13	1	1	1	
12	1	1	-	
11	1	1	2	
10	2	2	2	
9c	1	1	-	
9b	3	3	2	
9a	2	2	2	
8	3	3	-	
7	3	4	1	1 Minusstelle:
6	10	10	13	Ausscheiden eines Beschäftigten nach Beendigung des Alters- teilzeitarbeitsverhältnisses
5	19	19	16	
4	-	-	4	
3	17	17	17	
2	34	34	31	
1	-	-	-	
Insgesamt	97	98	91	

Teil C: Auszubildende

	Zahl der Stellen		Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2023	Erläuterungen
	2024	2023		
Ausbildungsentgelt	-	-	-	
Insgesamt	-	-	-	