



Geschäftsbericht 2023

Inhaltsverzeichnis

Seite

| | |
|-----------------|---|
| Beschlussantrag | 4 |
|-----------------|---|

Jahresabschluss 2023

| | |
|---|---|
| Bilanz | 6 |
| Gewinn- und Verlustrechnung (Erfolgsrechnung) | 8 |
| Liquiditätsrechnung | 9 |

Anhang zum Jahresabschluss 2023

| | |
|--|----|
| Allgemeine Angaben | 11 |
| Angaben zur Bilanz - Aktivseite | 12 |
| Angaben zur Bilanz - Passivseite | 15 |
| Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung | 18 |
| Ergänzende Angaben | 19 |
| Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss | 21 |
| Anlagennachweis | 22 |

Lagebericht 2023

| | |
|--|----|
| Geschäftsverlauf im Plan-Ist-Vergleich | 25 |
| Erläuterungen zum Geschäftsverlauf | 29 |
| Gebührenrechtliches Ergebnis | 46 |
| Grundstücke und Anlagen des AWB | 48 |
| Entwicklung des Eigenkapitals und der Rückstellungen | 51 |
| Gebühren 2009 bis 2024 (Auszug) | 54 |
| Investitionsprogramm im Plan-Ist-Vergleich | 57 |
| Nachsorgeprogramm im Plan-Ist-Vergleich | 60 |
| Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung | 62 |

Verzeichnis der Tabellen

| | |
|--|----|
| Tabelle 1: Plan-Ist-Vergleich Anliefermengen | 30 |
| Tabelle 2: Prozentuale Entwicklung von Behältern und Behältervolumen | 30 |
| Tabelle 3: Sonstige Leistungen | 31 |
| Tabelle 4: Entwicklung der veranlagten Gefäße | 31 |
| Tabelle 5: Entwicklung des Abfallaufkommens | 32 |
| Tabelle 6: Entwicklung der Umsatzerlöse | 33 |
| Tabelle 7: Entwicklung der Anzahl der Mitarbeiter | 40 |
| Tabelle 8: Deponien | 48 |
| Tabelle 9: Sammelplätze | 49 |
| Tabelle 10: Entwicklung des Eigenkapitals | 51 |
| Tabelle 11: Entwicklung der Rückstellungen | 52 |
| Tabelle 12: Gebühren 2009 bis 2024 (Auszug) | 54 |

Verzeichnis der Grafiken

| | |
|---|----|
| Grafik 1: Erträge 2023 | 29 |
| Grafik 2: Aufwendungen 2023 | 29 |
| Grafik 3: Entwicklung der Schrotterlöse | 34 |
| Grafik 4: Entwicklung der Papierverwertungspreise | 35 |

Abfallwirtschaftsbetrieb des Landkreises Esslingen

Postanschrift:
Abfallwirtschaftsbetrieb
73726 Esslingen am Neckar

Hausanschrift:
Am Aussichtsturm 7
73207 Plochingen

Telefon: 07 11/3902 - 48100
Telefax: 07 11/3902 - 58700
E-Mail: service-awb@lra-es.de
Internet: www.awb-es.de

Beschlussantrag

Feststellungsbeschluss

Auf Grund von § 16 Absatz 3 des Eigenbetriebsgesetzes stellt der Kreistag am [Datum des Beschlusses] den Jahresabschluss des Abfallwirtschaftsbetrieb des Landkreises Esslingen für das Jahr 2023 mit folgenden Werten fest:

| | | Euro |
|---|--|----------------------|
| 1. | Erfolgsrechnung | |
| 1.1 | Summe Erträge | 43.190.223,11 |
| 1.2 | Summe Aufwendungen | 41.005.342,50 |
| 1.3 | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (Saldo aus 1.1 und 1.2) | 2.184.880,61 |
| | nachrichtlich: | |
| | Vorauszahlungen des Landkreises auf die spätere Fehlbetragsabdeckung | 0,00 |
| | Vorauszahlungen an den Landkreis auf die spätere Überschussabführung | 0,00 |
| 2. | Liquiditätsrechnung | |
| 2.1 | Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit | 2.033.427,76 |
| 2.2 | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit | -1.495.033,30 |
| 2.3 | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.1 und 2.2) | 538.394,46 |
| 2.4 | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 |
| 2.5 | Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus 2.3 und 2.4) | 538.394,46 |
| 2.6 | Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen | 0,00 |
| 3. | Bilanzsumme | 62.053.507,81 |
| Verwendung des Jahresüberschusses: Vortrag auf neue Rechnung | | |

Jahresabschluss 2023

bestehend aus

- Bilanz (§ 8 EigBVO-HGB)
- Gewinn- und Verlustrechnung (Erfolgsrechnung § 9 EigBVO-HGB)
- Liquiditätsrechnung (§ 10 EigBVO-HGB)

Bilanz zum 31.12.2023

| Aktivseite | Stand am 31.12.2023 EUR | Stand am 31.12.2022 EUR |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| A. Anlagevermögen | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | |
| 1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 921.799,00 | 983.596,00 |
| | 921.799,00 | 983.596,00 |
| II. Sachanlagen | | |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | 11.841.985,00 | 10.713.963,00 |
| 2. Technische Anlagen und Maschinen | 2.188.415,00 | 2.179.515,00 |
| 3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 1.192.607,00 | 1.193.084,00 |
| 4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 22.595,05 | 0,00 |
| | 15.245.602,05 | 14.086.562,00 |
| III. Finanzanlagen | | |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen | 390.000,00 | 65.000,00 |
| 2. Beteiligungen | 350.000,00 | 350.000,00 |
| 3. Ausleihungen an den Landkreis | 172.480,00 | 344.960,00 |
| | 912.480,00 | 759.960,00 |
| B. Umlaufvermögen | | |
| I. Vorräte | | |
| 1. Roh-, Hilfs und Betriebsstoffe | 13.564,00 | 8.219,00 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | | |
| 1.1 gegenüber Dritten | 1.270.389,96 | 1.713.356,97 |
| 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen | 149.528,38 | 19.332,11 |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände | | |
| 3.1 gegenüber dem Landkreis | 114.975,54 | 82.396,60 |
| 3.2 gegenüber Dritten | 397.823,47 | 349.689,99 |
| | 1.932.717,35 | 2.164.775,67 |
| III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 42.959.993,45 | 42.421.598,99 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 67.351,96 | 77.097,70 |
| | 62.053.507,81 | 60.501.809,36 |

| Passivseite | Stand am 31.12.2023 EUR | Stand am 31.12.2022 EUR |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| A. Eigenkapital | | |
| I. Gewinnvortrag/Verlustvortrag | 9.585.366,52 | 11.921.007,77 |
| II. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 2.184.880,61 | -2.335.641,25 |
| | 11.770.247,13 | 9.585.366,52 |
| B. Rückstellungen | | |
| 1. Lohn-, Gehalts- und Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen | 140.521,20 | 149.264,16 |
| 2. Steuerrückstellungen | 160.711,98 | 396.423,28 |
| 3. Sonstige Rückstellungen | 46.043.630,22 | 47.057.042,65 |
| | 46.344.863,40 | 47.602.730,09 |
| C. Verbindlichkeiten | | |
| 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | | |
| 1.1 gegenüber dem Landkreis | 384.246,95 | 285.927,51 |
| 1.2 gegenüber Dritten | 2.627.017,34 | 1.565.981,40 |
| 2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 7.467,77 | 467.660,77 |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 429.839,30 | 408.552,98 |
| 4. Sonstige Verbindlichkeiten | | |
| 4.1 gegenüber dem Landkreis | 154.513,21 | 159.281,31 |
| 4.2 gegenüber Dritten | 335.312,71 | 426.308,78 |
| | 3.938.397,28 | 3.313.712,75 |
| D. Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | 0,00 |
| | 62.053.507,81 | 60.501.809,36 |

Gewinn- und Verlustrechnung 2023 (1. Januar - 31. Dezember)

| | 2023 EUR | 2022 EUR |
|---|----------------------|----------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 41.325.840,26 | 42.535.590,39 |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge | 590.264,62 | 2.699.264,65 |
| 3. Materialaufwand | | |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 280.736,78 | 259.153,90 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 31.206.075,75 | 29.794.853,25 |
| | <u>31.486.812,53</u> | <u>30.054.007,15</u> |
| 4. Personalaufwand | | |
| a) Löhne und Gehälter | 4.268.015,97 | 3.816.656,26 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung davon für Altersversorgung: 696.032,76 € | 1.495.401,50 | 1.360.845,12 |
| | <u>5.763.417,47</u> | <u>5.177.501,38</u> |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 1.519.304,48 | 1.755.925,00 |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 2.048.059,32 | 10.431.339,99 |
| 7. Erträge aus Beteiligungen davon aus verbundenen Unternehmen: 3.250,00 € | 3.250,00 | 3.250,00 |
| 8. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens davon aus verbundenen Unternehmen: 6.446,44 € | 6.446,44 | 168.396,82 |
| 9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge davon aus verbundenen Unternehmen: 0,00 € | 1.264.421,79 | 49.030,78 |
| 10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon aus verbundenen Unternehmen: 0,00 € | 84,00 | 0,00 |
| 11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 186.609,70 | 371.263,37 |
| 12. Ergebnis nach Steuern | <u>2.185.935,61</u> | <u>-2.334.504,25</u> |
| 13. Sonstige Steuern | 1.055,00 | 1.137,00 |
| 14. Jahresüberschuss (Vj. Jahresfehlbetrag) | <u>2.184.880,61</u> | <u>-2.335.641,25</u> |

Nachrichtlich: Beschlussantrag für die Behandlung des Jahresüberschuss:
Vortrag auf neue Rechnung

Liquiditätsrechnung (Anlage 7 EigBVO-HGB - Indirekte Methode)

Die Nummerierung bezieht sich auf die Anlage 7 EigBVO-HGB. Durch das Weglassen von "Nullwerten" ergeben sich Lücken in der Nummerierung

| Nr. | | Ergebnis | Fortge- | Ergebnis | Vergleich |
|-----------|---|----------------------|-------------------|----------------------|---------------------|
| | | 2022 | schriebener | 2023 | Ergebnis/ |
| | | EUR | Ansatz | EUR | Ansatz |
| | | 1 | 2 | 3 | (Spalten 3 - 2) |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 1 | Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag) | -2.335.641,25 | 570.900 | 2.184.880,61 | 1.613.980,61 |
| 2 | +/- Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens | 1.755.925,00 | 1.976.500 | 1.519.304,48 | -457.195,52 |
| 3 | +/- Zunahme/Abnahme der Rückstellungen | 6.090.478,28 | -2.517.000 | -1.257.866,69 | 1.259.133,31 |
| 5 | +/- Zunahme/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | -203.749,86 | 0 | 236.459,06 | 236.459,06 |
| 6 | +/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | -1.215.145,39 | 0 | 624.684,53 | 624.684,53 |
| 7 | +/- Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens | 154.244,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | +/- Zinsaufwendungen/Zinserträge | -220.677,60 | -6.500 | -1.270.784,23 | -1.264.284,23 |
| 9 | - Sonstige Beteiligungserträge | 0,00 | -3.200 | -3.250,00 | -50,00 |
| 13 | Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 bis 12) | 4.025.433,18 | 20.700 | 2.033.427,76 | 2.012.727,76 |
| 16 | + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens | 31.896.986,00 | 172.400 | 172.480,00 | 80,00 |
| 18 | + Erhaltene Zinsen | 220.677,60 | 9.700 | 1.274.034,23 | 1.264.334,23 |
| 20 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 14 bis 19) | 32.117.663,60 | 182.100 | 1.446.514,23 | 1.264.414,23 |
| 22 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen | -1.078.827,00 | -3.986.000 | -2.616.547,53 | 1.369.452,47 |
| 23 | - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | 0,00 | -325.000 | -325.000,00 | 0,00 |
| 25 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 21 bis 24) | -1.078.827,00 | -4.311.000 | -2.941.547,53 | 1.369.452,47 |
| 26 | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 20 und 25) | 31.038.836,60 | -4.128.900 | -1.495.033,30 | 2.633.866,70 |
| 27 | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nummern 13 und 26) | 35.064.269,78 | -4.108.200 | 538.394,46 | 4.646.594,46 |
| 34 | Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 28 bis 33) | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 42 | Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 35 bis 41) | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 43 | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 34 und 42) | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 44 | Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Summe aus Nummern 27 und 43) | 35.064.269,78 | -4.108.200 | 538.394,46 | 4.646.594,46 |
| 49 | Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (Saldo aus Nummern 45 bis 48) | 0,00 | | 0,00 | |
| 50 | + Anfangsbestand an Zahlungsmitteln | 7.357.329,21 | | 42.421.598,99 | |
| 51 | +/- Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Summe aus Nummern 44 und 49) | 35.064.269,78 | | 538.394,46 | |
| 52 | Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus den Summen Nummern 50 und 51) | 42.421.598,99 | | 42.959.993,45 | |
| | nachrichtlich: | | | | |
| 53 | Endbestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresende | 42.421.598,99 | | 42.959.993,45 | |
| 54 | voraussichtlicher Bestand an inneren Darlehen zum Jahresende | | | 2.472.389,95 | |

Anhang zum Jahresabschluss 2023

Allgemeine Angaben

Der Abfallwirtschaftsbetrieb des Landkreises Esslingen (AWB) ist ein Eigenbetrieb des Landkreises Esslingen. Nach der Betriebssatzung sind Gegenstand und Aufgabe des AWB die öffentliche Abfallbewirtschaftung. Der AWB kann alle seinen Gegenstand und seine Aufgaben fördernden oder ihn wirtschaftlich berührenden Geschäfte selbst oder über Hilfs- und Nebenbetriebe betreiben. Der AWB führt seine Geschäfte ohne die Absicht, Gewinne zu erzielen.

Für die Buchführung und den Jahresabschluss des AWB gelten die Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes (EigBG) und der Eigenbetriebsverordnung-HGB (EigBVO-HGB). Der Eigenbetrieb führt seine Rechnung nach den Regeln der doppelten kaufmännischen Buchführung und nach den für große Kapitalgesellschaften geltenden Bestimmungen des Handelsgesetzbuchs.

Der AWB bedient sich für die Abfallgebührenveranlagung, die kaufmännische Buchführung, den Gebühreneinzug und die Vollstreckung der EDV-Programme der Komm.ONE AöR. Bei der Deponiegebührenveranlagung hat der AWB Software der Firma Axians Athos GmbH im Einsatz.

Gliederungsgrundsätze

Die Gliederung der Bilanz, der Gewinn- und Verlustrechnung und des Anlagennachweises erfolgt nach den Formblättern der EigBVO-HGB. Da der Jahresabschluss 2022 nach dem alten Eigenbetriebsrecht aufgestellt wurde, werden die Abweichungen bei der Gliederung des Jahresabschlusses, die sich aus der erstmaligen Anwendung der EigBVO-HGB im Geschäftsjahr 2023 ergeben, im Anhang angegeben und erläutert (§ 19 Absatz 1 EigBVO-HGB).

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Ansatz und Bewertung der einzelnen Vermögens- und Schuldposten erfolgt gemäß § 7 EigBVO-HGB entsprechend den handelsrechtlichen Vorschriften für große Kapitalgesellschaften.

Immaterielle Vermögensgegenstände werden zu den Anschaffungskosten, vermindert um planmäßige lineare Abschreibungen, erfasst. Sach- und Finanzanlagen werden zu den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten aktiviert. Eventuelle Ertragszuschüsse und objektbezogene Einnahmen werden davon abgesetzt.

Die Abschreibungen werden entsprechend der voraussichtlichen Nutzungsdauer der einzelnen Wirtschaftsgüter linear berechnet, wobei die steuerlichen AfA-Tabellen zugrunde gelegt werden. Deponiekörper und Deponieeinrichtungen mit unmittelbarem Bezug zur Deponieverfüllung werden hiervon abweichend, entsprechend der tatsächlichen Verfüllung, abgeschrieben.

Geringwertige Wirtschaftsgüter bis einschl. 250 EUR werden im Zugangsjahr in voller Höhe abgeschrieben. Ihr Abgang wird im Jahr des Zugangs unterstellt. Geringwertige Wirtschaftsgüter über 250 EUR bis unter 1.000 EUR werden in einem Sammelposten mit pauschal 20% p.a. abgeschrieben.

Forderungen sind mit ihrem Nennwert unter Berücksichtigung der erkennbaren Einzelrisiken ausgewiesen. Das allgemeine Ausfallrisiko in Form einer Pauschalwertberichtigung wird nicht berücksichtigt.

Die Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten und sind in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrags bewertet. Zukünftige Preis- und Kostensteigerungen werden berücksichtigt, sofern ausreichend objektive Hinweise für deren Eintritt vorliegen.

Anhang

Die Verbindlichkeiten sind mit ihren Rückzahlungsbeträgen passiviert.

Angaben zur Bilanz - Aktivseite

A. Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist im Anlagennachweis dargestellt, der integraler Bestandteil des Anhangs ist. Unter der Position „Fahrzeuge“ sind ausschließlich solche Personen- und Nutzfahrzeuge ausgewiesen, die auch für den öffentlichen Straßenverkehr zugelassen sind. Sonstige Nutzfahrzeuge und Maschinen, die im Deponiebetrieb eingesetzt werden, sind unter „Technische Anlagen und Maschinen“ aufgeführt.

A.III.1. Anteile an verbundenen Unternehmen

| Name und Sitz der Körperschaft | Gesamt EUR | Anteile | | Buchwert EUR |
|--|------------|---------|------------|--------------|
| | | % | EUR | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Kompostwerk Kirchheim u. T. GmbH, Kirchheim unter Teck | | | | |
| - Stammkapital | 100.000,00 | 65,00 | 65.000,00 | 65.000,00 |
| - Kapitalrücklage | 500.000,00 | 65,00 | 325.000,00 | 325.000,00 |

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt seit der Stammkapitalerhöhung zum 19.06.2019 100.000,00 EUR (vorher 50.000,00 EUR). Die Geschäftsanteile des Landkreises Esslingen betragen insgesamt 65.000,00 EUR bzw. 65% und die des Landkreises Böblingen 35.000,00 EUR bzw. 35%. Es entspricht damit dem im Gesellschaftsvertrag festgesetzten Stammkapital.

Zur Stärkung des Betriebskapitals haben die Gesellschafter am 29. Juni 2023 beschlossen, freiwillige Einlagen zu leisten. Das Stammkapital der Kompostwerk Kirchheim u. T. GmbH wurde nicht erhöht, die Einlagen wurden in die Kapitalrücklage der Gesellschaft eingestellt.

Die Gesellschafter leisteten hierzu jeweils folgende Bareinlagen im Verhältnis ihrer Anteile an der Gesellschaft:

| | |
|----------------------|--------------|
| Landkreis Esslingen: | 325.000,00 € |
| Landkreis Böblingen: | 175.000,00 € |
| Gesamt: | 500.000,00 € |

Die GmbH schließt 2022 und 2023 mit einem Jahresüberschuss von jeweils 5.000,00 EUR ab.

A.III.2. Beteiligungen

| Name und Sitz der Körperschaft | Gesamt EUR | Anteile | | Buchwert EUR |
|--|------------|---------|------------|--------------|
| | | % | EUR | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Bioabfallverwertung GmbH Leonberg (BVL), Böblingen | | | | |
| - Stammkapital | 100.000,00 | 35,00 | 35.000,00 | 35.000,00 |
| - Kapitalrücklage | 900.000,00 | 35,00 | 315.000,00 | 315.000,00 |

Am 05.06.2019 wurde von den Landkreisen Böblingen und Esslingen die Bioabfallverwertung GmbH Leonberg (BVL) gegründet. Die Gesellschaft wurde am 02.08.2019 in das Handelsregister

eingetragen. Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 100.000,00 EUR. Die Geschäftsanteile des Landkreises Esslingen betragen 35.000,00 EUR bzw. 35% und die des Landkreises Böblingen 65.000,00 EUR bzw. 65%. Es entspricht damit dem im Gesellschaftsvertrag festgesetzten Stammkapital.

Darüber hinaus wurde vom Landkreis Esslingen ein Aufpreis (Agio) in Höhe von 315.000,00 EUR in bar in die Gesellschaft eingebracht und vom Landkreis Böblingen ein Teilbetrag des Substanzwertes der vom Landkreis Böblingen in die Gesellschaft eingebrachten Vergärungsanlage Leonberg in Höhe von 585.000,00 EUR.

A.III.3. Ausleihungen an den Landkreis

Der AWB hat dem Landkreis in 2012 fünf langfristige Darlehen (Laufzeit bis 2022 und 2024) mit einem Gesamtvolumen von ursprünglich 12.105.000,00 EUR gewährt (vgl. KT-Beschluss vom 29.03.2012, Vorlage 24/2012). Im Geschäftsjahr 2014 wurden 3 Darlehen mit einer Gesamtsumme von 4.973.980,00 EUR vom Landkreis vorzeitig zurückgezahlt. Nach Ende der Zinsbindung wurde im Geschäftsjahr 2022 ein weiteres Darlehen mit einer Restdarlehenssumme von 2.999.250,00 EUR zurückgezahlt.

B.I.1. Vorräte

Treibstoffvorräte auf den Deponien und einigen Kompostierungsanlagen.

B. II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Das Gliederungsschema nach der bisherigen EigBVO sah einen separaten Ausweis aller Forderungen an den Landkreis in einer Bilanzposition vor (Im Jahresabschluss 2022 die Bilanzposition B.II.3.). Nach der neuen EigBVO-HGB sind die Forderungen gegenüber dem Landkreis getrennt als „Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Landkreis“ und „Sonstige Vermögensgegenstände gegenüber dem Landkreis“ auszuweisen. Da in den Geschäftsjahren 2022 und 2023 keine Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Landkreis bestanden, ist die Bilanzposition B.II.3 der Bilanz 2022 vollständig in die Bilanzposition B.II.3.1 der Bilanz 2023 übergegangen.

B.II.1.1 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Mitbenutzungsentgelte Duale Systeme | 622.096,74 € | 553.843,82 € |
| Abfall- und Selbstanlieferergebühren | 276.972,44 € | 462.723,72 € |
| Restmüll-, Biomüll- und Laubsackverkäufe | 106.355,05 € | 104.173,34 € |
| Übererdung Munitionsdepot Beuren | 107.510,00 € | 373.720,00 € |
| Verwertung von Metallschrott und Elektro(nik)-Altgeräten | 52.816,07 € | 42.656,61 € |
| Werbeanzeigen für den Müllkalender | 11.500,00 € | 11.500,00 € |
| Stromvergütungen der Fotovoltaikanlagen | 8.731,55 € | 6.864,72 € |
| Verwertung von Altpapier | 539,88 € | 0,00 € |
| Verwertung von Altholz | 0,00 € | 85.914,40 € |
| Sonstiges | 83.868,23 € | 71.960,36 € |
| | 1.270.389,96 € | 1.713.356,97 € |

Anhang

B.II.2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|---------------------|--------------------|
| gegen die Kompostwerk Kirchheim u. T. GmbH: | | |
| Biomüllverwertung Schlussrechnung | 110.106,24 € | 0,00 € |
| Verwaltungskostenerstattungen | 39.185,14 € | 19.332,11 € |
| Sonstiges | 237,00 € | 0,00 € |
| | 149.528,38 € | 19.332,11 € |

B.II.3.1 Sonstige Vermögensgegenstände gegenüber dem Landkreis

Die Angaben zum 31.12.2022 entsprechen der bisherigen Bilanzposition „B.II.3. Forderungen an den Landkreis“.

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|---------------------|--------------------|
| Umsatzsteuer aufgrund der steuerlichen Organschaft | 70.615,84 € | 82.396,60 € |
| kurzfristige Darlehen an Landkreis | 44.359,70 € | 0,00 € |
| | 114.975,54 € | 82.396,60 € |

B.II.3.2 Sonstige Vermögensgegenstände gegenüber Dritten

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|---------------------|---------------------|
| Zinsforderungen | 364.810,00 € | 49.002,78 € |
| Nebenforderungen aus Abfallgebühren | 14.092,62 € | 8.971,09 € |
| Steuererstattungsansprüche | 12.848,16 € | 781,75 € |
| Lohn- und Gehaltsvorschüsse | 0,00 € | 686,81 € |
| Erstattung Restmüllentsorgung Stuttgart | 0,00 € | 194.427,60 € |
| Erstattung Vorauszahlung auf Preisanpassung 2023 | 0,00 € | 93.084,55 € |
| Sonstiges | 6.072,69 € | 2.735,41 € |
| | 397.823,47 € | 349.689,99 € |

B.III. Schecks, Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-------------------------------|------------------------|------------------------|
| Festgelder | 37.000.000,00 € | 35.000.000,00 € |
| Tagesgelder | 5.300.000,00 € | 4.000.000,00 € |
| Girokonten | 648.846,06 € | 3.416.174,50 € |
| Barkassen | 6.975,84 € | 4.713,49 € |
| Geldtransit Kassen-Girokonten | 4.171,55 € | 711,00 € |
| | 42.959.993,45 € | 42.421.598,99 € |

C. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Aktiviert wurden insbesondere die Beamtenbezüge für Januar des Folgejahres mit 60.545,08 EUR.

Angaben zur Bilanz - Passivseite

A. Eigenkapital

Seit 1.1.1997 ist in der Betriebssatzung des AWB kein Stammkapital mehr festgesetzt und eine Gewinnerzielungsabsicht wurde ausgeschlossen (KT-Beschluss vom 26.9.1996).

Der Gewinnvortrag aus Vorjahren mit 9.585.366,52 EUR setzt sich zusammen aus:

| | | | |
|----------------------------|-------------------|--------------------|-----------------------|
| Jahresverlust 1993 | - 60.200.528,19 € | Jahresverlust 2008 | - 8.533.995,34 € |
| Jahresgewinn 1994 | 7.447.937,31 € | Jahresgewinn 2009 | 874.535,97 € |
| Jahresgewinn 1995 | 5.332.278,74 € | Jahresgewinn 2010 | 3.577.223,91 € |
| Jahresgewinn 1996 | 14.379.564,34 € | Jahresverlust 2011 | - 11.439.881,15 € |
| Jahresgewinn 1997 | 12.987.977,11 € | Jahresgewinn 2012 | 10.806.264,29 € |
| Jahresgewinn 1998 (Anteil) | 8.971.979,51 € | Jahresgewinn 2013 | 1.767.944,48 € |
| Jahresgewinn 1999 | 4.521.256,31 € | Jahresgewinn 2014 | 1.139.627,86 € |
| Jahresgewinn 2000 | 2.105.739,23 € | Jahresverlust 2015 | - 10.053.880,76 € |
| Jahresgewinn 2001 | 2.456.109,25 € | Jahresgewinn 2016 | 1.488.536,19 € |
| Jahresgewinn 2002 | 3.003.017,54 € | Jahresgewinn 2017 | 4.499.309,85 € |
| Jahresgewinn 2003 | 2.271.178,79 € | Jahresverlust 2018 | - 1.686.885,94 € |
| Jahresgewinn 2004 | 8.584.019,51 € | Jahresverlust 2019 | - 1.571.066,82 € |
| Jahresverlust 2005 | - 4.878.744,04 € | Jahresverlust 2020 | - 1.061.139,75 € |
| Jahresgewinn 2006 | 4.951.911,36 € | Jahresgewinn 2021 | 4.811.951,87 € |
| Jahresgewinn 2007 | 5.368.766,34 € | Jahresverlust 2022 | - 2.335.641,25 € |
| | | Summe | 9.585.366,52 € |

Der Jahresabschluss 2022 wurde vom Kreistag am 14.12.2023 festgestellt. Der Kreistag hat beschlossen, den Jahresgewinn 2022 auf neue Rechnung vorzutragen.

Der Jahresabschluss unterliegt der örtlichen Prüfung durch das Revisionsamt des Landkreises (§ 16 Abs. 2 EigBG). Nach Durchführung der Prüfung hat der Kreistag den Jahresabschluss und Lagebericht festzustellen und über die Verwendung des Gewinns/Verlusts zu beschließen (§ 16 Abs. 3 EigBG). Bis zum Beschluss des Kreistags über die Verwendung des Jahresergebnisses wird das Ergebnis in der Bilanz vorgetragen.

Die handelsrechtlichen Ergebnisse sind nicht mit dem **gebührenrechtlichen Ergebnis** nach dem Kommunalabgabengesetz identisch. Ein gebührenrechtliches Ergebnis für 2023 wird nicht ermittelt, da die Gebühren für den Zeitraum 2023 bis 2024 in einer einheitlichen Gebührenkalkulation festgesetzt wurden. Die Entwicklung des gebührenrechtlichen Ergebnisses im Geschäftsjahr 2023 ist nachrichtlich im Lagebericht angegeben.

B. Rückstellungen

Die Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten. Eine Vorsorge für eventuell zukünftig entstehende finanzielle Belastungen aus dem Deponiebetrieb bis Ende 2023 ist nur insoweit getroffen, als im Zeitpunkt der Erstellung des Abschlusses konkrete Sachverhalte eine spätere Inanspruchnahme des AWB erwarten lassen.

Die Entwicklung der Rückstellungen wird detailliert im Lagebericht dargestellt. Unter den sonstigen Rückstellungen (insgesamt 46.043.630,22 EUR) sind für die Deponienachsorge 36.643.200,00 EUR, für Personalkosten 622.832,06 EUR und für die Ausgleichspflicht Kostenüberdeckungen 8.777.598,16 EUR ausgewiesen.

Die Pensionsrückstellungen sind nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung gemäß den Vorschriften des § 253 Abs. 1 und 2 HGB ermittelt worden. Der von der Deutschen Bundesbank gemäß § 253 Abs. 2 Satz 2 und 4 HGB veröffentlichte Diskontierungszinssatz zum 31.12.2018

Anhang

beträgt 3,21%. Als Rententrend wurden 2,00% p.a. unterstellt. Die Berechnungen erfolgten unter Verwendung der Richttafeln 2018G von Klaus Heubeck.

Der Unterschiedsbetrag aus der Anwendung des 10-Jahre-Durchschnittssatzes und des 7-Jahre-Durchschnittssatzes beträgt 23.172,00 EUR. In Höhe dieses Betrags besteht gemäß § 253 Abs. 6 HGB eine Ausschüttungssperre.

Für mittelbare Pensionsverpflichtungen, die über den Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg (KVBW) abgewickelt werden, besteht keine Passivierungspflicht (Art. 28 Abs. 1 Satz 2 EGHGB). Zum Stichtag 31.12.2023 beträgt der Anteil an der Rückstellung beim KVBW 6.563.728,00 EUR.

C. Verbindlichkeiten

Das Gliederungsschema nach der bisherigen EigBVO sah einen separaten Ausweis aller Verbindlichkeiten gegenüber dem Landkreis in einer Bilanzposition vor (Im Jahresabschluss 2022 die Bilanzposition C.4.). Nach der neuen EigBVO-HGB sind die Verbindlichkeiten gegenüber dem Landkreis getrennt voneinander den jeweiligen Bilanzpositionen „Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Landkreis“ und „Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem Landkreis“ auszuweisen.

Die Bilanzposition „C.5. Verbindlichkeiten gegenüber dem Landkreis“ der Bilanz 2022 mit 445.208,82 EUR wurde daher in die Bilanzpositionen „C.1.1 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Landkreis“ mit 285.927,51 EUR und „C.4.1 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem Landkreis“ mit 159.281,31 EUR aufgeteilt.

Bei den Verbindlichkeiten bestehen folgende Restlaufzeiten:

| Art | Gesamtbetrag | mit Restlaufzeit | | |
|---|---------------------|---------------------|-------------|--------------------|
| | | bis 1 Jahr | über 1 Jahr | davon über 5 Jahre |
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | | | | |
| 1.1 gegenüber dem Landkreis | 384.246,95 | 384.246,95 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 gegenüber Dritten | 2.627.017,34 | 2.627.017,34 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 7.467,77 | 7.467,77 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis | 429.839,30 | 429.839,30 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Sonstige Verbindlichkeiten | | | | |
| 4.1 gegenüber dem Landkreis | 154.513,21 | 154.513,21 | 0,00 | 0,00 |
| 4.2 gegenüber Dritten | 335.312,71 | 335.312,71 | 0,00 | 0,00 |
| | 3.938.397,28 | 3.938.397,28 | 0,00 | 0,00 |

C. 1.1 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Landkreis

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Verwaltungskostenerstattungen | 378.148,48 € | 283.744,23 € |
| Sonstiges | 6.098,47 € | 2.183,28 € |
| | 384.246,95 € | 285.927,51 € |

C.2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|-------------------|---------------------|
| gegenüber der Kompostwerk Kirchheim u. T. GmbH: | | |
| Anlieferung von Biomüll | 0,00 € | 456.247,42 € |
| Sonstiges | 7.467,77 € | 11.413,35 € |
| | 7.467,77 € | 467.660,77 € |

C.3. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|---------------------|---------------------|
| gegenüber der Bioabfallverwertung GmbH Leonberg (BVL) | | |
| Anteil Fixkosten | 408.340,93 € | 408.552,98 € |
| Ersatzverwertung Biomüll | 21.498,37 € | 0,00 € |
| | 429.839,30 € | 408.552,98 € |

C.4.1 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem Landkreis

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|---------------------|---------------------|
| Umlagen | 29.331,80 € | 27.177,87 € |
| Portokosten | 36.134,30 € | 34.807,32 € |
| Umsatzsteuer aufgrund der steuerlichen Organschaft | 72.654,40 € | 38.872,11 € |
| Verwertungszuschüsse für Hackschnitzel | 0,00 € | 3.968,00 € |
| Sonstiges | 16.392,71 € | 54.456,01 € |
| | 154.513,21 € | 159.281,31 € |

C.4.2 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Dritten

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|---------------------|---------------------|
| Reisekosten- und Beihilfeabrechnungen | 8.979,03 € | 9.897,25 € |
| Rückzahlungsansprüche aus überzahlten Gebühren | 144.569,94 € | 234.649,23 € |
| gestundeter Grundstückskaufpreis Stadt Kirchheim/Teck | 181.651,78 € | 181.651,78 € |
| Sonstiges | 111,96 € | 110,52 € |
| | 335.312,71 € | 426.308,78 € |

Anhang

Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

1. Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse untergliedern sich in die folgenden Bereiche:

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|------------------------|------------------------|
| Gefäßgebühren und Müllsäcke | 31.144.773,87 € | 28.183.681,06 € |
| Gebühren Selbstanlieferer | 2.295.031,73 € | 4.036.029,80 € |
| Sonstige Gebühren und Engelte | 491.663,44 € | 480.148,74 € |
| Erlöse aus Verwertung | 2.928.567,57 € | 5.597.002,61 € |
| Erlöse aus Fotovoltaik | 471.698,15 € | 590.354,49 € |
| Kostenersätze Duale Systeme | 2.824.542,19 € | 3.051.487,67 € |
| Erlöse Übererdung Munitionsdepot Beuren | 902.759,90 € | 418.528,20 € |
| Sonstige Erlöse | 266.803,41 € | 178.357,82 € |
| | 41.325.840,26 € | 42.535.590,39 € |

2. Sonstige betriebliche Erträge

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|---------------------|-----------------------|
| Teilverbrauch Rückstellung Kostenüberdeckung | 45.668,41 € | 1.502.847,62 € |
| Eigene Personalleistungen Deponienachsorge | 127.300,00 € | 131.500,00 € |
| Personal- und Verwaltungsleistungen Kompostwerk | 172.176,75 € | 166.035,90 € |
| Schadenersatzleistungen | 218.330,98 € | 260.439,18 € |
| Werbung im Müllkalender | 11.500,00 € | 11.500,00 € |
| Personalkostenersätze | 1.278,48 € | 2.398,98 € |
| Sonstige Erträge | 14.010,00 € | 5.277,92 € |
| Erträge aus dem Verkauf von Anlagevermögen | 0,00 € | 25.000,00 € |
| Auflösung von Rückstellungen | 0,00 € | 594.265,05 € |
| | 590.264,62 € | 2.699.264,65 € |

6. Sonstige betriebliche Aufwendungen

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|-----------------------|------------------------|
| Kostenerstattung an den Landkreis | 687.593,39 € | 569.294,10 € |
| Mitgliedsbeiträge und Umlagen | 30.272,05 € | 29.297,69 € |
| Versicherungen | 76.828,58 € | 94.838,87 € |
| Post- und Fernmeldekosten | 202.948,07 € | 214.657,40 € |
| EDV-Kosten | 510.505,53 € | 588.984,71 € |
| Öffentlichkeitsarbeit | 136.423,18 € | 147.278,58 € |
| Rechts- und Beratungskosten | 132.257,11 € | 44.131,93 € |
| Ausgebuchte Forderungen (niedergeschlagene Gebühren) | 11.437,14 € | 11.800,62 € |
| Rückstellungszuführung Kostenüberdeckung nach KAG | 0,00 € | 8.249.419,50 € |
| Sonstige Aufwendungen | 259.794,27 € | 481.636,59 € |
| | 2.048.059,32 € | 10.431.339,99 € |

11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

Es fallen Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer für die Betriebe gewerblicher Art „Geschäftsbeziehungen zu Dualen Systemen“, „Fotovoltaik“ und „Besitzunternehmen KWK GmbH“ an.

Ergänzende Angaben

Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Der AWB hat für seine Aufgabenerfüllung eine Vielzahl von Verträgen unterschiedlichster Auswirkung und Laufzeit abgeschlossen, wie Dienstleistungsverträge, Pachtverträge, Ingenieurverträge.

Die wirtschaftlich bedeutendsten Verträge und ihre jährliche finanzielle Auswirkung sind:

| | |
|--|--------------------|
| | ca. |
| Kooperationsvertrag mit der Landeshauptstadt Stuttgart (Restmüllentsorgung) | 10,0 Mio. EUR/p.a. |
| Benutzervertrag mit der Kompostwerk Kirchheim u. T. GmbH (Biomüllverwertung) | 4,0 Mio. EUR/p.a. |
| Einsammeln von Restmüll, Sperrmüll, Biomüll und Haushaltsgroßgeräten | 7,0 Mio. EUR/p.a. |
| Sammlung und Transport von Altpapier | 2,0 Mio. EUR/p.a. |
| Miet- und Pachtverträge | 0,5 Mio. EUR/p.a. |

Angaben zu den Organen

Zu den Organen des AWB zählen der Geschäftsführer, der Betriebsausschuss, der Kreistag und der Landrat.

Der Betriebsausschuss ist ein beschließender Ausschuss des Kreistags und in der Zusammensetzung identisch mit dem Ausschuss für Technik und Umwelt. Der Kreistag wurde am 26. Mai 2019 gewählt. Die Mitglieder des Kreistags wurden am 25. Juli 2019 verpflichtet und der Betriebsausschuss neu gebildet.

Betriebsausschuss

Vorsitzender:
Heinz Eininger, Landrat

Stellvertreter:
Peter Nester, Kriminalbeamter a. D.

Ordentliche Mitglieder:

Fraktion Freie Wähler
Matthias Bäcker, Bürgermeister
Richard Briem, Geschäftsführer
Walter Feeß, Geschäftsführer
Hans Klein, Architekt
Günter Riemer, Bürgermeister
Matthias Ruckh, Bürgermeister
Wilfried Wallbrecht, Erster Bürgermeister

Fraktion GRÜNE
Franziska Fahrion, Referentin
Michael Magdanz, Angestellter
Jürgen Menzel, Energieberater
Gerhard Tögel, Rektor i. R.
Matthias Weigert, Tageszeitungsredakteur

CDU-Fraktion

Simon Blessing, Bürgermeister
Christoph Eberhardt, Landwirt
Peter Nester, Kriminalbeamter a. D.
Bernd Schwartz, Amtsleiter

SPD-Fraktion

Sabine Fohler, Politologin M. A.
Dr. Joachim Hahn, Pfarrer
Klaus Herzog, Bürgermeister a. D.
Angelika Matt-Heidecker, Oberbürgermeisterin a. D.

FDP-Fraktion

Albert Kahle, Rentner

Fraktion DIE LINKE

Reinhold Riedel, Freier Berater für Ökologischen Landbau

Einzelmitglied

Manfred Kovarik, Kraftwerksmeister

Die Gesamtaufwendungen des AWB für den Kreistag und den Betriebsausschuss betragen 66.700,00 EUR. Die Zahlung erfolgte an das Landratsamt Esslingen im Rahmen der Verwaltungskostenerstattung.

Anhang

Geschäftsführung

Manfred Kopp, Diplom-Ingenieur (bis 31.08.2023)

Michael Potthast, Diplom-Wirtschaftsingenieur (ab 01.07.2023)

Bei den Geschäftsführerbezügen wurde von der Schutzklausel des § 286 Abs. 4 HGB Gebrauch gemacht.

Angaben zur Belegschaft

Beim AWB waren 2023 **durchschnittlich** (umgerechnet auf Vollzeitstellen) 100,25 (Vj. 98,50) Mitarbeiter/innen beschäftigt (ohne Geschäftsführer und Auszubildende).

Vollzeitbeschäftigte:

| | | Vorjahr |
|-----------------------|--------------|--------------|
| Beamtinnen und Beamte | 7,50 | 7,25 |
| Tarifbeschäftigte | <u>48,00</u> | <u>47,25</u> |
| | 55,50 | 54,50 |

Teilzeit-/befristet/geringfügig Beschäftigte:

| | | Vorjahr |
|--|--------------|--------------|
| Beamtinnen und Beamte | 4,00 | 3,62 |
| Tarifbeschäftigte | 6,75 | 7,13 |
| befristet Beschäftigte | 0,00 | 0,00 |
| geringfügig Beschäftigte (für Betreuung der Sammelplätze) | <u>34,00</u> | <u>33,25</u> |
| | 44,75 | 44,00 |

Zusätzlich ruhten zum Jahreswechsel 3 (Vj. 2) Beschäftigungsverhältnisse wegen Mutterschutz, Elternzeit, Beurlaubung oder Altersteilzeit.

Nachtragsbericht

Nach Ende des Geschäftsjahres zum 31. Dezember 2023 haben sich keine Vorgänge von besonderer Bedeutung ereignet, über die an dieser Stelle zu berichten wäre.

Ergebnisverwendung

Die Geschäftsführung schlägt vor, den Jahresüberschuss 2023 in Höhe von 2.184.880,61 EUR auf neue Rechnung vorzutragen.

Plochingen, 10. Oktober 2024

gez.

M. Potthast
Geschäftsführer

Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

(Anlage 8 EigBVO-HGB)

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Liquiditätsrechnung | |
|-----------|--|----------------------|----------------------|
| | | Vorjahr | Rechnungsjahr |
| | | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 |
| 1 | Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn | 7.357.329,21 | 42.421.598,99 |
| 2 | +/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (§ 10 i.V.m. Anlage 7 Nr. 13 indirekte Methode EigBVO-HGB) | 4.025.433,18 | 2.033.427,76 |
| 3 | +/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 10 i.V.m. Anlage 7 Nr. 26 indirekte Methode EigBVO-HGB) | 31.038.836,60 | -1.495.033,30 |
| 6 | = Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 10 i.V.m. Anlage 7 Nr. 52 indirekte Methode EigBVO-HGB) | 42.421.598,99 | 42.959.993,45 |
| 9 | = liquide Eigenmittel zum Jahresende | 42.421.598,99 | 42.959.993,45 |
| 11 | = bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende | 42.421.598,99 | 42.959.993,45 |
| 12 | für bestimmte Zwecke gebunden | | |
| 12a | - Rückstellung Kostenüberdeckung KAG | -8.823.266,57 | -8.777.598,16 |
| 13 | = bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel | 33.598.332,42 | 34.182.395,29 |

Anhang

Anlagennachweis

| | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | |
|---|--------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------|----------------------|
| | 1.1.2023 | Zugänge | Abgänge | Umbuchungen | 31.12.2023 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 (2+3-4+5) |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | |
| 1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten <i>darin</i> | 2.138.204,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.138.204,00 |
| <i>Software und Lizenzen</i> | 284.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 284.300,00 |
| <i>Nutzungsrechte</i> | 1.853.904,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.853.904,00 |
| Summe I. | 2.138.204,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.138.204,00 |
| II. Sachanlagen | | | | | |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken <i>davon</i> | 36.222.476,91 | 1.622.617,21 | 0,00 | 0,00 | 37.845.094,12 |
| <i>Grundstücke mit Bauten</i> | 2.995.728,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.995.728,00 |
| <i>Grundstücke ohne Bauten</i> | 406.177,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 406.177,00 |
| <i>Bauten auf fremden Grundstücken</i> | | | | | |
| - <i>AfA Linear</i> | 11.314.790,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.314.790,00 |
| - <i>AfA nach Einbaumenge</i> | 20.479.106,91 | 1.622.617,21 | 0,00 | 0,00 | 22.101.724,12 |
| <i>Bauten auf eigenen Grundstücken</i> | 1.026.675,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.026.675,00 |
| 2. Technische Anlagen und Maschinen | 9.062.099,42 | 436.035,23 | 0,00 | 0,00 | 9.498.134,65 |
| 3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung <i>davon</i> | 3.063.944,61 | 535.300,04 | 420.178,16 | 0,00 | 3.179.066,49 |
| <i>Fahrzeuge</i> | 154.434,00 | 37.915,05 | 0,00 | 0,00 | 192.349,05 |
| <i>Betriebs- und Geschäftsausstattung</i> | 522.076,33 | 30.933,92 | 0,00 | 0,00 | 553.010,25 |
| <i>Geringwertige Wirtschaftsgüter</i> | 2.387.434,28 | 466.451,07 | 420.178,16 | 0,00 | 2.433.707,19 |
| 4. Anzahlungen und Anlagen im Bau | 0,00 | 22.595,05 | 0,00 | 0,00 | 22.595,05 |
| Summe II. | 48.348.520,94 | 2.616.547,53 | 420.178,16 | 0,00 | 50.544.890,31 |
| III. Finanzanlagen | | | | | |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen | 65.000,00 | 325.000,00 | 0,00 | 0,00 | 390.000,00 |
| 2. Beteiligungen | 350.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 350.000,00 |
| 3. Ausleihungen an den Landkreis | 344.960,00 | 0,00 | 172.480,00 | 0,00 | 172.480,00 |
| Summe III. | 759.960,00 | 325.000,00 | 172.480,00 | 0,00 | 912.480,00 |
| Gesamtsumme | 51.246.684,94 | 2.941.547,53 | 592.658,16 | 0,00 | 53.595.574,31 |

- 1) Angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge
- 2) Durchschnittlicher Abschreibungssatz (Spalte 8 x 100% : Spalte 6)
- 3) Durchschnittlicher Restbuchwert (Spalte 11 x 100% : Spalte 6)

| Abschreibungen | | | | | Restbuchwerte | | Kennzahlen | |
|----------------------|---------------------|-----------------------|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| 1.1.2023 | Zugänge | Abgänge ¹⁾ | Umbuchungen | 31.12.2023 | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Ø AfA ²⁾ | Ø RBW ³⁾ |
| EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | % | % |
| 7 | 8 | 9 | 10 | 11 (7+8-9+10) | 12 (6-11) | 13 (2-7) | 14 | 15 |
| 1.154.608,00 | 61.797,00 | 0,00 | 0,00 | 1.216.405,00 | 921.799,00 | 983.596,00 | 2,9 | 43,1 |
| 284.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 284.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,0 |
| 870.308,00 | 61.797,00 | 0,00 | 0,00 | 932.105,00 | 921.799,00 | 983.596,00 | 3,3 | 49,7 |
| 1.154.608,00 | 61.797,00 | 0,00 | 0,00 | 1.216.405,00 | 921.799,00 | 983.596,00 | 2,9 | 43,1 |
| 25.508.513,91 | 494.595,21 | 0,00 | 0,00 | 26.003.109,12 | 11.841.985,00 | 10.713.963,00 | 1,3 | 31,3 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.995.728,00 | 2.995.728,00 | 0,0 | 100,0 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 406.177,00 | 406.177,00 | 0,0 | 100,0 |
| 10.159.892,00 | 189.599,00 | 0,00 | 0,00 | 10.349.491,00 | 965.299,00 | 1.154.898,00 | 1,7 | 8,5 |
| 14.891.888,91 | 254.840,21 | 0,00 | 0,00 | 15.146.729,12 | 6.954.995,00 | 5.587.218,00 | 1,2 | 31,5 |
| 456.733,00 | 50.156,00 | 0,00 | 0,00 | 506.889,00 | 519.786,00 | 569.942,00 | 4,9 | 50,6 |
| 6.882.584,42 | 427.135,23 | 0,00 | 0,00 | 7.309.719,65 | 2.188.415,00 | 2.179.515,00 | 4,5 | 23,0 |
| 1.870.860,61 | 535.777,04 | 420.178,16 | 0,00 | 1.986.459,49 | 1.192.607,00 | 1.193.084,00 | 16,9 | 37,5 |
| 88.429,00 | 24.627,05 | 0,00 | 0,00 | 113.056,05 | 79.293,00 | 66.005,00 | 12,8 | 41,2 |
| 424.077,33 | 22.419,92 | 0,00 | 0,00 | 446.497,25 | 106.513,00 | 97.999,00 | 4,1 | 19,3 |
| 1.358.354,28 | 488.730,07 | 420.178,16 | 0,00 | 1.426.906,19 | 1.006.801,00 | 1.029.080,00 | 20,1 | 41,4 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22.595,05 | 0,00 | - | - |
| 34.261.958,94 | 1.457.507,48 | 420.178,16 | 0,00 | 35.299.288,26 | 15.245.602,05 | 14.086.562,00 | 2,9 | 30,2 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 390.000,00 | 65.000,00 | - | - |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 350.000,00 | 350.000,00 | - | - |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 172.480,00 | 344.960,00 | - | - |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 912.480,00 | 759.960,00 | - | - |
| 35.416.566,94 | 1.519.304,48 | 420.178,16 | 0,00 | 36.515.693,26 | 17.079.881,05 | 15.830.118,00 | - | - |

Lagebericht 2023

Geschäftsverlauf im Plan-Ist-Vergleich (Erläuterungen S. 29-45)

Die Nummerierung bezieht sich auf die Anlage 1 EigBVO-HGB. Durch das Weglassen von "Nullwerten" ergeben sich Lücken in der Nummerierung)

| Nr. | Konto | Bezeichnung | Planansatz 2023 EUR | Ergebnis 2023 EUR | Abweichung 2023 EUR |
|----------|---------|--|---------------------------|-------------------------|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 (5-4) |
| 1 | | Umsatzerlöse | | | |
| 1.1 | | Abfallgebühren | | | |
| 1.1.1 | 410 000 | Gefäßgebühr Haushalte und Gewerbe | 17.337.600 | 17.206.299 | -131.301 |
| 1.1.2 | 410 010 | Gefäßgebühr Container Haushalte | 2.179.600 | 2.200.866 | 21.266 |
| 1.1.3 | 410 020 | Gefäßgebühr Container Gewerbe | 3.885.700 | 3.920.186 | 34.486 |
| 1.1.4 | 410 030 | Gefäßgebühr Biotonne | 7.623.700 | 7.605.079 | -18.621 |
| 1.1.5 | 410 10x | 70er Hausmüllsack | 186.000 | 183.684 | -2.316 |
| 1.1.6 | 410 110 | 30er Biomüllsack | 18.000 | 8.385 | -9.615 |
| 1.1.7 | 410 120 | 80er Laubsack | 34.500 | 20.275 | -14.225 |
| 1.1.8 | 410 200 | Leerung auf Abruf | 74.600 | 25.524 | -49.076 |
| 1.1.9 | 410 21x | Vermietung und Verkauf Container | 167.400 | 186.239 | 18.839 |
| 1.1.10 | 410 220 | Behälterzufuhr und -abholung | 284.800 | 173.361 | -111.439 |
| 1.1.11 | 410 230 | E-Geräteabholung | 30.000 | 34.180 | 4.180 |
| 1.1.12 | 410 240 | Expresszuschläge | 64.000 | 72.360 | 8.360 |
| 1.1.13 | 411 000 | Abfälle zur thermischen Entsorgung | 1.160.500 | 1.107.536 | -52.964 |
| 1.1.14 | 411 010 | Bodenaushub | 1.682.000 | 672.782 | -1.009.218 |
| 1.1.15 | 411 020 | Bauschutt DK 0 | 210.000 | 127.259 | -82.741 |
| 1.1.16 | 411 030 | Altholz | 261.900 | 190.424 | -71.476 |
| 1.1.17 | 411 040 | nicht thermisch behandelbare Abfälle | 146.100 | 53.600 | -92.500 |
| 1.1.18 | 411 050 | Altreifen | 31.500 | 30.380 | -1.120 |
| 1.1.19 | 411 060 | Verholzter Grünschnitt | 124.000 | 113.050 | -10.950 |
| | | <i>Zwischensumme Abfallgebühren</i> | <i>35.501.900</i> | <i>33.931.469</i> | <i>-1.570.431</i> |
| 1.2 | | Sonstige Umsatzerlöse | | | |
| 1.2.1 | 415 00x | Kostensätze Duale Systeme | 3.476.200 | 2.824.542 | -651.658 |
| 1.2.2 | 415 010 | Schrottverwertung | 535.000 | 681.482 | 146.482 |
| 1.2.3 | 415 020 | Elektro(nik)-Altgeräteverwertung | 76.000 | 108.716 | 32.716 |
| 1.2.4 | 415 030 | Papierverwertung | 2.400.000 | 1.764.192 | -635.808 |
| 1.2.5 | 415 040 | Verkauf von Grünschnittkompost | 20.000 | 16.481 | -3.519 |
| 1.2.6 | 415 050 | Erlöse aus Stromgewinnung Fotovoltaik | 540.000 | 471.698 | -68.302 |
| 1.2.7 | 415 060 | Altholzverwertung | 0 | 374.178 | 374.178 |
| 1.2.8 | 415 99x | Rückvergütungen aus Recyclingmaßnahmen | 0 | 999.900 | 999.900 |
| 1.2.9 | 415 99x | Andere Umsatzerlöse | 130.200 | 153.182 | 22.982 |
| | | <i>Zwischensumme Sonstige Umsatzerlöse</i> | <i>7.177.400</i> | <i>7.394.371</i> | <i>216.971</i> |
| | | Summe Umsatzerlöse | 42.679.300 | 41.325.840 | -1.353.460 |

Lagebericht

| Nr. | Konto | Bezeichnung | Planansatz 2023 EUR | Ergebnis 2023 EUR | Abweichung 2023 EUR |
|------------|-------------------------------|--|---------------------------|-------------------------|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 (5-4) |
| 4 | | Sonstige betriebliche Erträge | | | |
| 4.1 | 532 000 | Auflösung von Rückstellungen | 0 | 0 | 0 |
| 4.2 | 532 001 | Ertrag aus Verbrauch Rückstellung Kostenüberdeckung nach KAG | 45.600 | 45.668 | 68 |
| 4.3 | 534 000 | Verwaltungskostenerstattung von der Kompostwerk Kirchheim u. T. GmbH | 200.000 | 172.177 | -27.823 |
| 4.4 | 534 100 | Personalkostenersatz für Deponienachsorge | 130.000 | 127.300 | -2.700 |
| 4.5 | 530 0xx 534 99x | Andere betriebliche Erträge | 26.000 | 245.119 | 219.119 |
| | | Summe sonstige betriebliche Erträge | 401.600 | 590.265 | 188.665 |
| 5 | | Materialaufwand | | | |
| 5.1 | | Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | | | |
| 5.1.1 | 540 0xx 541 0xx 542 0xx | Lfd. Betriebskosten Treibstoff, Öl, Schmierstoffe, Gas, Strom, Wasser/Abwasser | 250.800 | 237.976 | -12.824 |
| 5.1.2 | 545 00x | Kleinwerkzeuge und Kleinmaterial | 20.100 | 29.401 | 9.301 |
| 5.1.3 | 545 01x | Bezugskosten Wertmarken etc. | 27.000 | 13.360 | -13.640 |
| | | Summe Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 297.900 | 280.737 | -17.163 |
| 5.2 | | Aufwendungen für bezogene Leistungen | | | |
| 5.2.1 | 547 00x | Fremde Entsorgungskosten | 12.442.900 | 12.173.015 | -269.885 |
| 5.2.2 | 547 01x | Einsamlungskosten | 11.690.000 | 11.156.493 | -533.507 |
| 5.2.3 | 547 02x | Verwertungskosten | 5.335.300 | 5.582.921 | 247.621 |
| 5.2.4 | 547 03x | Fremde Transportkosten | 1.041.300 | 729.894 | -311.406 |
| 5.2.5 | 547 04x | Mieten und Pachten | 407.100 | 304.133 | -102.967 |
| 5.2.6 | 547 09x | Sonstige bezogene Leistungen | 352.400 | 238.906 | -113.494 |
| 5.2.7 | 547 15x | Unterhaltung und Bewirtschaftung | 751.000 | 1.006.865 | 255.865 |
| 5.2.8 | 547 19x | Rückstellungszuführung Deponienachsorge | 23.400 | 13.848 | -9.552 |
| | | Summe Aufwendungen für bezogene Leistungen | 32.043.400 | 31.206.076 | -837.324 |
| 6 | | Personalaufwand ¹⁾ | | | |
| 6.1 | 55x xxx | Entgelte und Bezüge | 4.075.000 | 4.268.016 | 193.016 |
| 6.2 | 56x xxx | Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | 1.486.800 | 1.495.402 | 8.602 |
| | | Summe Personalaufwand | 5.561.800 | 5.763.417 | 201.617 |

| Nr. | Konto | Bezeichnung | Planansatz 2023 EUR | Ergebnis 2023 EUR | Abweichung 2023 EUR |
|-----------|--------------------|--|---------------------------|-------------------------|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 (5-4) |
| 7 | | Abschreibungen | | | |
| | | auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | | | |
| 7.1 | 571 - 574 | linear | 1.581.400 | 1.264.464 | -316.936 |
| 7.2 | 575 xxx | nach der Deponieverfüllung | 395.100 | 254.840 | -140.260 |
| | | Summe Abschreibungen | 1.976.500 | 1.519.304 | -457.196 |
| 8 | | Sonstige betriebliche Aufwendungen | | | |
| 8.1 | 590 000 | Kostenerstattung an den Landkreis | 600.000 | 687.593 | 87.593 |
| 8.2 | 591 000 | Mitgliedsbeiträge und Verbandsumlagen | 30.000 | 30.272 | 272 |
| 8.3 | 592 000 | Versicherungen | 95.600 | 76.829 | -18.771 |
| 8.4 | 593 00x | Post- und Fernmeldekosten | 184.300 | 202.948 | 18.648 |
| 8.5 | 593 01x | Bürobedarf, Bücher und Zeitschriften | 14.000 | 10.055 | -3.946 |
| 8.6 | 593 02x | EDV-Aufwand | 593.000 | 510.506 | -82.494 |
| 8.7 | 595 000 | Öffentlichkeitsarbeit | 220.000 | 136.423 | -83.577 |
| 8.8 | 595 300 | Öffentliche Bekanntmachungen | 15.000 | 17.909 | 2.909 |
| 8.9 | 596 00x | Reisekosten | 30.000 | 23.851 | -6.149 |
| 8.10 | 597 000 | Aus- und Fortbildung | 20.000 | 10.428 | -9.572 |
| 8.11 | 597 01x | Sachverständigen, Rechts-, Beratungskosten | 150.000 | 133.181 | -16.819 |
| 8.12 | 597 020 | Reparatur und Instandhaltung | 87.700 | 94.850 | 7.150 |
| 8.13 | 597 030 | Provisionen | 23.000 | 15.956 | -7.044 |
| 8.14 | 599 000 | Ausgebuchte Forderungen | 10.000 | 11.437 | 1.437 |
| 8.15 | 599 010 | Zuführung zur Rückstellung für Ausgleichs- pflicht von Kostenüberdeckungen nach KAG | 0 | 0 | 0 |
| 8.16 | 58x xxx 599 7xx | Andere betriebliche Aufwendungen | 84.000 | 85.821 | 1.821 |
| | | Summe sonstige betriebliche Aufwendungen | 2.156.600 | 2.048.059 | -108.541 |
| 9 | 60x xxx | Erträge aus Beteiligungen | 3.200 | 3.250 | 50 |
| | | <i>davon aus verbundenen Unternehmen</i> | <i>3.200</i> | <i>3.250</i> | <i>50</i> |
| 10 | 61x xxx | Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | 6.400 | 6.446 | 46 |
| | | <i>davon aus verbundenen Unternehmen</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| 11 | 62x xxx | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 100 | 1.264.422 | 1.264.322 |
| 13 | 65x xxx | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0 | 84 | 84 |
| | | <i>davon an verbundene Unternehmen</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |

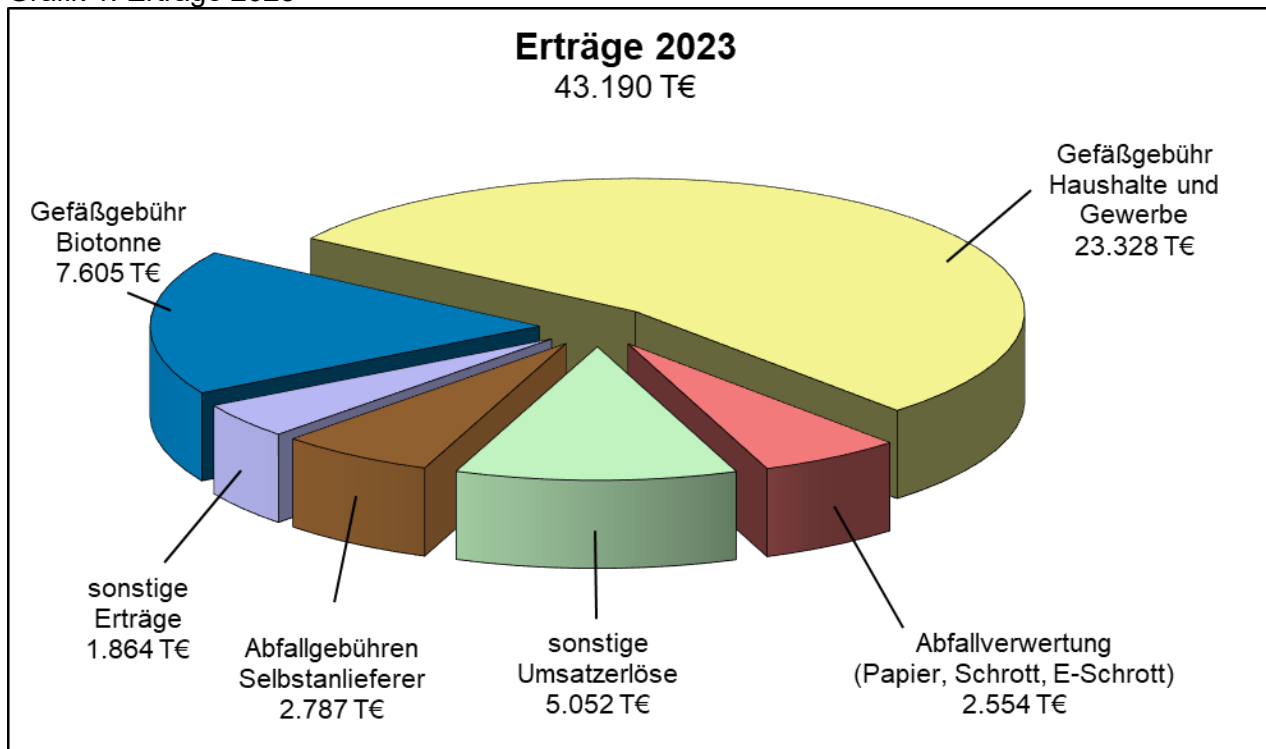
Lagebericht

| Nr. | Konto | Bezeichnung | Planansatz 2023 EUR | Ergebnis 2023 EUR | Abweichung 2023 EUR |
|-----------|---------|---|---------------------------|-------------------------|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 (5-4) |
| 14 | 670 xxx | Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 482.200 | 186.610 | -295.590 |
| 15 | | Ergebnis nach Steuern | 572.200 | 2.185.936 | 1.613.736 |
| 16 | 681 xxx | Sonstige Steuern | 1.300 | 1.055 | -245 |
| 17 | | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 570.900 | 2.184.881 | 1.613.981 |

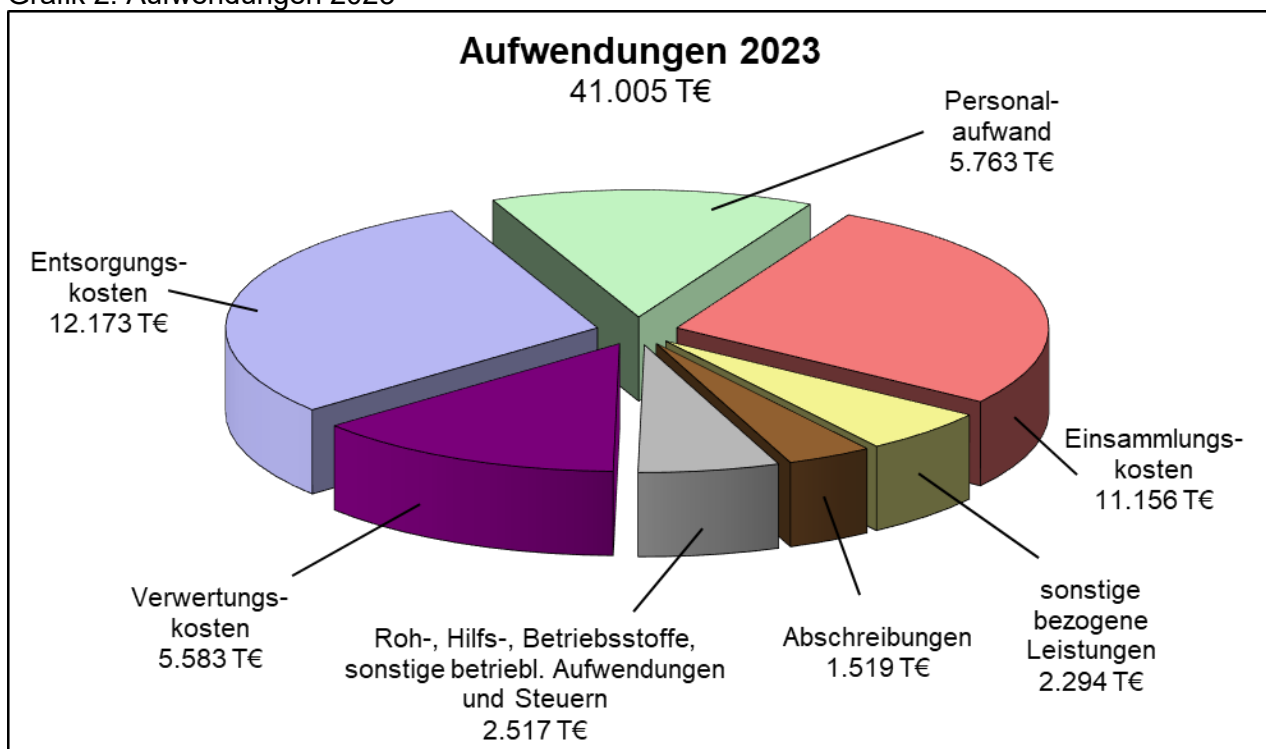
| | | | | | |
|--|--|--------------------|------------|------------|------------|
| | | Gesamterträge | 43.090.600 | 43.190.223 | 99.623 |
| | | Gesamtaufwendungen | 42.519.700 | 41.005.343 | -1.514.358 |

Erläuterungen zum Geschäftsverlauf

Grafik 1: Erträge 2023



Grafik 2: Aufwendungen 2023



Lagebericht

1 Umsatzerlöse

1.1 Abfallgebühren/Mengenentwicklung

Die tatsächlichen Anliefermengen haben sich im Vergleich zur Planung wie folgt entwickelt:

Tabelle 1: Plan-Ist-Vergleich Anliefermengen

| Bezeichnung | Plan 2023 | Ist 2023 | Abweichung |
|--|-----------|----------|------------|
| | Tonnen | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 (3-2) |
| Einsammlung von Haus- und Gewerbemüll | | | |
| Haus- und Gewerbemüll | 66.000 | 66.133 | 133 |
| Sperrmüll - Restmüll | 7.600 | 6.274 | -1.326 |
| Sperrmüll - Altholz | 13.000 | 9.837 | -3.163 |
| Bioabfälle | 40.000 | 36.999 | -3.001 |
| Selbstanlieferer | | | |
| hausmüllähn. Gewerbeabfälle, etc. | 5.500 | 5.194 | -306 |
| Bodenaushub | 174.000 | 69.557 | -104.443 |
| Bauschutt, Abbruchmaterial und Straßenaufbruch | 14.700 | 8.478 | -6.222 |

Das Mengenaufkommen beim Bodenaushub lag rd. 60%, beim Bauschutt rd. 42% unterhalb des Mengenziels. Letzteres bestätigt die weiter steigende Recyclingquote beim Bauschutt außerhalb der Deponierung durch den Landkreis. Die Erlöse für Bodenaushub und Bauschutt fielen dabei insgesamt rd. 1.092 TEUR (-57,7%) niedriger aus als geplant.

Tabelle 2: Prozentuale Entwicklung von Behälter und Behältervolumen gegenüber dem jeweiligen Vorjahr
[Stand jeweils zum 1. Januar des Jahres]

| Jahr | Haushalte und Gewerbe u. Container Haushalte | | Container Gewerbe | | Biotonne | |
|------|--|---------|-------------------|---------|----------|---------|
| | Behälter | Volumen | Behälter | Volumen | Behälter | Volumen |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 2018 | 0,7 % | 2,7 % | 1,5 % | -0,2 % | 1,5 % | 1,4 % |
| 2019 | 0,5 % | 2,7 % | 1,1 % | -0,7 % | 1,2 % | 1,3 % |
| 2020 | 0,5 % | 2,5 % | 2,7 % | 0,4 % | 1,1 % | 1,3 % |
| 2021 | 0,6 % | 2,9 % | 1,6 % | -1,0 % | 1,5 % | 1,8 % |
| 2022 | 0,4 % | 2,6 % | 2,7 % | 1,9 % | 1,1 % | 1,4 % |
| 2023 | 0,2 % | 1,5 % | 2,3 % | 6,3 % | 0,7 % | 0,8 % |
| 2024 | 0,2 % | 1,6 % | 1,2 % | 2,1 % | 0,4 % | 0,5 % |

Die Umsatzerlöse aus den Gefäßgebühren fielen insgesamt rd. 94 TEUR (-0,3%) niedriger aus als geplant. Bei den Restmüll-Gefäßgebühren wurde die Planung um rd. 75 TEUR (-0,3%) unterschritten. Bei den Gefäßgebühren für die Biotonne fielen die Umsätze um rd. 19 TEUR (-0,2%) niedriger aus als geplant.

Tabelle 3: Sonstige Leistungen

| Sonstige Leistungen [Anzahl] | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Express-Abfuhr | | | | | | | | |
| Expressabfuhr E-Geräte | 21 | 33 | 27 | 46 | 52 | 87 | 147 | 193 |
| Expressabfuhr Sperrmüll | 2.431 | 2.530 | 2.671 | 2.791 | 2.941 | 3.108 | 3.276 | 3.498 |
| Leerungen auf Abruf | 833 | 889 | 1.004 | 994 | 1.100 | 913 | 483 | 403 |
| Behälterauslieferungen | 5.014 | 5.452 | 5.071 | 6.080 | 4.518 | 4.034 | 3.828 | 2.976 |

Tabelle 4: Entwicklung der veranlagten Gefäße

| Leistung | veranlagte Gefäße (Stand 1. Januar) | | | | | | | |
|--|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|
| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | | 2024 |
| | Ist [Stück] | Ist [Stück] | Ist [Stück] | Ist [Stück] | Ist [Stück] | Plan [Stück] | Ist [Stück] | Ist [Stück] |
| 1 | 3 | 4 | 5 | 6 | 8 | 7 | 8 | 9 |
| Haushalte und Gewerbe | | | | | | | | |
| 40 er Gefäß (Leerung alle 4 Wochen) | 11.942 | 11.502 | 11.084 | 10.489 | 9.992 | 9.590 | 9.683 | 9.379 |
| 60 er Gefäß (Leerung alle 4 Wochen) | 13.899 | 13.615 | 13.406 | 13.046 | 12.733 | 12.440 | 12.548 | 12.354 |
| 80 er Gefäß (Leerung alle 4 Wochen) | 20.029 | 19.571 | 19.130 | 18.663 | 18.204 | 17.790 | 17.954 | 17.647 |
| 120 er Gefäß (Leerung alle 4 Wochen) | 28.724 | 28.289 | 27.842 | 27.394 | 27.004 | 26.690 | 26.832 | 26.586 |
| 240 er Gefäß (Leerung alle 4 Wochen) | 6.076 | 5.964 | 5.856 | 5.756 | 5.615 | 5.540 | 5.594 | 5.542 |
| 40 er Gefäß (Leerung alle 2 Wochen) | 2.127 | 2.157 | 2.135 | 2.144 | 2.208 | 2.210 | 2.208 | 2.159 |
| 60 er Gefäß (Leerung alle 2 Wochen) | 9.204 | 9.495 | 9.660 | 9.833 | 9.978 | 10.110 | 10.074 | 10.196 |
| 80 er Gefäß (Leerung alle 2 Wochen) | 11.548 | 12.088 | 12.500 | 13.039 | 13.435 | 13.850 | 13.666 | 13.806 |
| 120 er Gefäß (Leerung alle 2 Wochen) | 20.163 | 20.976 | 21.949 | 23.059 | 24.007 | 24.900 | 24.410 | 24.937 |
| 240 er Gefäß (Leerung alle 2 Wochen) | 16.022 | 16.717 | 17.466 | 18.360 | 19.102 | 19.900 | 19.598 | 20.163 |
| Zwischensumme | 139.734 | 140.374 | 141.028 | 141.783 | 142.278 | 143.020 | 142.567 | 142.769 |
| Container Haushalte (660er bis 4,5er) | | | | | | | | |
| (Leerung alle 4 Wochen) | 184 | 179 | 182 | 171 | 174 | 170 | 175 | 176 |
| (Leerung alle 2 Wochen) | 1.002 | 1.019 | 1.074 | 1.129 | 1.183 | 1.240 | 1.221 | 1.256 |
| (Leerung einmal wöchentl.) | 213 | 257 | 265 | 283 | 315 | 330 | 327 | 345 |
| (Leerung zweimal wöchentl.) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zwischensumme | 1.399 | 1.455 | 1.521 | 1.583 | 1.672 | 1.740 | 1.723 | 1.777 |
| Container Gewerbe (660er bis 4,5er) | | | | | | | | |
| (Leerung alle 4 Wochen) | 696 | 673 | 665 | 676 | 678 | 680 | 668 | 657 |
| (Leerung alle 2 Wochen) | 988 | 1.030 | 1.097 | 1.129 | 1.198 | 1.220 | 1.217 | 1.256 |
| (Leerung einmal wöchentl.) | 861 | 887 | 906 | 915 | 920 | 945 | 957 | 962 |
| (Leerung zweimal wöchentl.) | 130 | 115 | 110 | 101 | 100 | 130 | 121 | 122 |
| Zwischensumme | 2.675 | 2.705 | 2.778 | 2.821 | 2.896 | 2.975 | 2.963 | 2.997 |
| Biotonne | | | | | | | | |
| 60 er Biotonne | 50.744 | 51.100 | 51.526 | 51.954 | 52.253 | 52.580 | 52.503 | 52.710 |
| 120 er Biotonne | 29.609 | 30.102 | 30.486 | 31.126 | 31.590 | 32.050 | 31.917 | 32.054 |
| 240 er Biotonne | 9.809 | 9.928 | 10.105 | 10.353 | 10.576 | 10.770 | 10.676 | 10.755 |
| 60 er Biotonne Saison | 953 | 992 | 986 | 1.013 | 1.029 | 1.060 | 1.048 | 1.024 |
| 120 er Biotonne Saison | 1.450 | 1.544 | 1.546 | 1.579 | 1.613 | 1.670 | 1.621 | 1.598 |
| 240 er Biotonne Saison | 343 | 363 | 383 | 404 | 432 | 470 | 446 | 453 |
| Zwischensumme | 92.908 | 94.029 | 95.032 | 96.429 | 97.493 | 98.600 | 98.211 | 98.594 |
| Summe | 236.716 | 238.563 | 240.359 | 242.616 | 244.339 | 246.335 | 245.464 | 246.137 |

Tabelle 5: Entwicklung des Abfallaufkommens (Prozent = Veränderung zum Vorjahr)

| Id. | Nr. | Abfallart | ABFALLAUFKOMMEN | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----|-----|---|-----------------|--------------|----------------|-------------|----------------|-------------|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|---------------|--------|---|
| | | | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | | |
| | | | Tonnen | % | Tonnen | % | Tonnen | % | Tonnen | % | Tonnen | % | Tonnen | % | Tonnen | % | Tonnen | % |
| 1 | 2 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | | Hausmüll/Gewerbemüll (Einsammlung) | 62.532 | 2,2% | 63.406 | 1,4% | 63.988 | 0,9% | 65.689 | 2,7% | 65.804 | 0,2% | 64.084 | -2,6% | 66.133 | 3,2% | | |
| 2 | | Sperrmüll (ab 2005 ohne Altholz) | 6.419 | 13,2% | 7.283 | 13,5% | 7.744 | 6,3% | 8.569 | 10,7% | 7.572 | -11,6% | 6.521 | -13,9% | 6.506 | -0,2% | | |
| 3 | | Bioabfälle | 37.151 | -1,1% | 37.912 | 2,0% | 37.357 | -1,5% | 40.204 | 7,6% | 40.712 | 1,3% | 39.041 | -4,1% | 36.999 | -5,2% | | |
| 4 | | Grünschnitt | 34.761 | -0,6% | 35.678 | 2,6% | 36.698 | 2,9% | 38.419 | 4,7% | 32.353 | -15,8% | 38.212 | 18,1% | 34.127 | -10,7% | | |
| 5 | | Wertstoffe | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | Papier | 39.798 | -1,4% | 38.558 | -3,1% | 37.998 | -1,5% | 36.568 | -3,8% | 35.043 | -4,2% | 31.582 | -9,9% | 28.402 | -10,1% | | |
| | | Altholz | 13.197 | -6,7% | 14.406 | 9,2% | 14.475 | 0,5% | 15.619 | 7,9% | 14.987 | -4,0% | 12.663 | -15,5% | 11.460 | -9,5% | | |
| | | Schrott | 3.315 | 2,1% | 3.366 | 1,5% | 3.644 | 8,3% | 4.139 | 13,6% | 3.716 | -10,2% | 3.133 | -15,7% | 3.080 | -1,7% | | |
| | | Altrefen | 104 | -7,1% | 112 | 7,5% | 151 | 35,1% | 130 | -13,9% | 116 | -10,8% | 97 | -16,4% | 112 | 15,5% | | |
| 6 | | thermisch behandelbare Abfälle (Selbstanlieferer) | 6.001 | -1,4% | 5.411 | -9,8% | 5.446 | 0,6% | 5.528 | 1,5% | 5.229 | -5,4% | 4.963 | -5,1% | 5.060 | 2,0% | | |
| 7 | | thermisch nicht behandelbare Abfälle (Selbstanlieferer) (Mengen neu zugeordnet ab 2007) | 780 | -23,3% | 708 | -9,2% | 695 | -1,8% | 889 | 27,9% | 735 | -17,3% | 609 | -17,2% | 468 | -23,2% | | |
| 8 | | schadstoffbelastete Abfälle (ab März 2006 ohne Elektro(nik)-Altgeräte) | 255 | 2,4% | 262 | 2,7% | 274 | 4,6% | 167 | -39,1% | 266 | 59,3% | 240 | -9,8% | 202 | -15,8% | | |
| 9 | | Zwischensumme | 204.313 | -0,1% | 207.101 | 1,4% | 208.450 | 0,7% | 215.920 | 3,6% | 206.533 | -4,3% | 201.145 | -2,6% | 192.548 | -4,3% | | |
| 10 | | Bodenaushub | 215.807 | 22,8% | 223.894 | 3,7% | 221.675 | -1,0% | 293.265 | 32,3% | 324.150 | 10,5% | 316.997 | -2,2% | 69.557 | -78,1% | | |
| 11 | | Bauschutt, Abbruchmaterial und Straßenaufbruch | 7.126 | 8,9% | 8.685 | 21,9% | 19.620 | 125,9% | 13.169 | -32,9% | 12.751 | -3,2% | 7.818 | -38,7% | 8.478 | 8,4% | | |
| 12 | | Zwischensumme | 222.933 | 22,3% | 232.579 | 4,3% | 241.295 | 3,7% | 306.434 | 27,0% | 336.901 | 9,9% | 324.815 | -3,6% | 78.035 | -76,0% | | |
| 13 | | Gesamt | 427.246 | 10,5% | 439.680 | 2,9% | 449.745 | 2,3% | 522.354 | 16,1% | 543.434 | 4,0% | 525.960 | -3,2% | 270.583 | -48,6% | | |

Tabelle 6: Entwicklung der Umsatzerlöse

| Lfd. Nr. | | 2017 [EUR] | 2018 [EUR] | 2019 [EUR] | 2020 [EUR] | 2021 [EUR] | 2022 [EUR] | 2023 [EUR] |
|----------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | Einsammlung Haus-, Gewerbe, Biomüll | | | | | | | |
| | Gefäßgebühr Haushalte und Gewerbe | 16.172.355 | 16.513.049 | 16.814.082 | 20.097.675 | 20.479.781 | 20.978.559 | 23.327.351 |
| | Gefäßgebühr Biotonne | 5.880.666 | 5.962.512 | 6.038.691 | 6.776.530 | 6.879.701 | 6.992.986 | 7.605.079 |
| | 70er Hausmüllsack | 167.860 | 170.867 | 175.320 | 223.029 | 207.968 | 180.306 | 183.684 |
| | 30er Biomüllsack | 11.888 | 11.900 | 11.682 | 14.160 | 12.651 | 8.751 | 8.385 |
| | 80er Laubsack | 21.120 | 23.544 | 24.220 | 27.852 | 31.866 | 23.079 | 20.275 |
| 2 | Selbstanlieferer | | | | | | | |
| | hausmüllähn. Gewerbeabfälle, Hausmüll, Sperrmüll | 1.061.491 | 997.361 | 1.035.073 | 1.230.633 | 1.128.447 | 1.025.002 | 1.107.536 |
| | Bodenaushub | 1.723.428 | 1.788.594 | 1.765.626 | 2.333.212 | 2.573.648 | 2.533.648 | 672.782 |
| | Bauschutt und Straßenaufbruch | 87.647 | 106.341 | 235.412 | 166.753 | 160.096 | 100.527 | 127.259 |
| | nicht thermisch behandelbare Abfälle | 74.970 | 68.847 | 65.945 | 85.707 | 72.534 | 58.747 | 53.600 |
| | Altholz | 152.910 | 168.170 | 191.306 | 258.084 | 223.645 | 179.432 | 190.424 |
| | Grünschnitt | 81.925 | 101.480 | 123.370 | 119.980 | 129.770 | 113.895 | 113.050 |
| | Altreifen | 15.483 | 16.558 | 20.066 | 34.087 | 28.069 | 24.780 | 30.380 |
| 3 | Sonstige Gebühren und Entgelte | | | | | | | |
| | E-Geräte (bis 2014 nur Kühlgeräte) | 21.180 | 22.400 | 25.360 | 25.980 | 29.820 | 30.640 | 34.180 |
| | Nebenleistungen (Abruffeerung, Behälterservice, Expresszuschläge) | 367.260 | 378.993 | 383.074 | 476.157 | 482.095 | 449.509 | 457.483 |
| 4 | Verwertungserlöse | | | | | | | |
| | Schrott- und E-Schrott-Verwertung | 595.795 | 670.561 | 665.839 | 680.927 | 939.204 | 877.524 | 790.198 |
| | Altpapierverwertung | 4.192.686 | 2.578.274 | 2.151.364 | 1.270.374 | 4.426.428 | 4.461.492 | 1.764.192 |
| 5 | Sonstige Umsatzerlöse | | | | | | | |
| | Biomüllanlieferungen von Dritten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Kostensätze Duale Systeme | 653.602 | 641.987 | 661.734 | 662.781 | 2.327.106 | 3.051.488 | 2.824.542 |
| | Stromgewinnung Fotovoltaik | 540.568 | 551.128 | 533.762 | 562.041 | 530.875 | 590.354 | 471.698 |
| | Sonstige Umsätze | 452.618 | 434.237 | 576.379 | 426.865 | 374.020 | 854.873 | 1.543.741 |
| 14 | Gesamt | 32.275.451 | 31.206.802 | 31.498.304 | 35.472.827 | 41.037.724 | 42.535.590 | 41.325.840 |

Lagebericht

1.2.1 Kostenersätze Duale Systeme

Auf Grundlage des Verpackungsgesetzes erfolgt die Erfassung der Wertstoffe unter Aufgaben- und Kostenteilung zwischen dem AWB und den in Baden-Württemberg zugelassenen Dualen Systemen. Seit 2004 erhält der AWB von den Dualen Systemen eine Kostenerstattung von 1,24 EUR je Einwohner und Jahr. Dem stehen Kosten, insbes. für die Containerstandplatzreinigung, Öffentlichkeitsarbeit/Kundenberatung und Steueraufwand gegenüber.

Zum 01.06.2021 wurde die gemeinsame Erfassung von Papier, Pappe und Kartonagen (PPK) zwischen dem AWB und den Dualen Systemen neu vereinbart. Der AWB erhält von den Dualen Systemen für die Mitbenutzung des vom Landkreis betriebenen PPK-Sammelsystems entsprechende Mitbenutzungsentgelte.

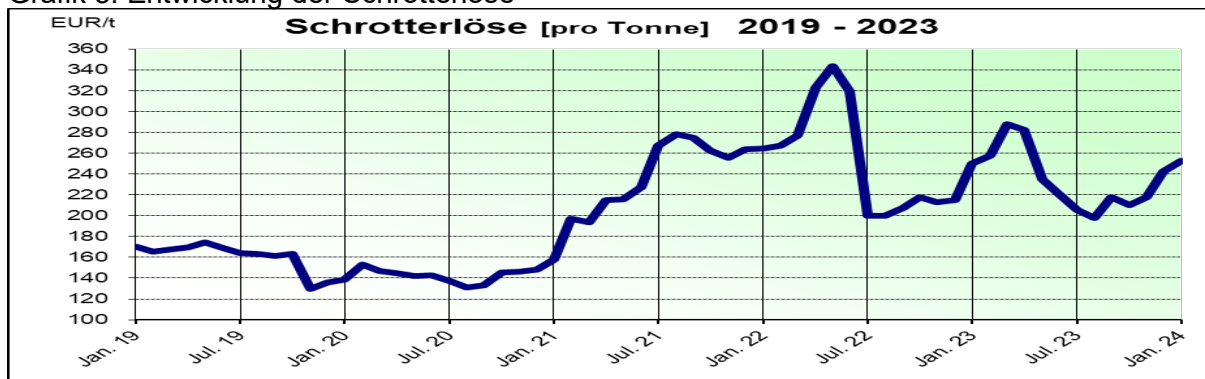
Die Leistungsbeziehungen zu den Dualen Systemen stellen einen steuerlichen „Betrieb gewerblicher Art (BgA)“ dar. Der BgA schließt 2023 mit folgendem Ergebnis ab:

| BgA "Duale Systeme" | Ist 2023 |
|------------------------------------|------------------|
| Umsatzerlöse Duale Systeme | 2.824.542 € |
| Umlage Umsatzerlöse E-Geräte | 108.716 € |
| Umlage sonstige betriebl. Erträge | 0 € |
| Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | - 219 € |
| bezogene Leistungen | - 1.294.546 € |
| Personalkosten | - 50.318 € |
| Abschreibungen | - 86.844 € |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | - 16.052 € |
| Zinsaufwand | - 66 € |
| Ertragssteuern | - 173.628 € |
| Umlage Sammelplätze | - 595.879 € |
| Umlage Zentrale Kosten | - 220.534 € |
| Summe BgA "Duale Systeme" | 495.173 € |

1.2.2 Schrottverwertung

Die Planung sah für das Jahr 2023 Verwertungserlöse von 535 TEUR vor. Die Preisspanne bei den Verwertungserlösen lag während des Jahres zwischen 197 EUR/t und 288 EUR/t. Veränderungen bei den Marktpreisen werden über eine Preisgleitklausel an den AWB monatlich weitergegeben.

Grafik 3: Entwicklung der Schrotterlöse



Die Sammelmenge lag mit 3.080 Tonnen deutlich unterhalb der Planung (3.600 Tonnen), und weiterhin auf niedrigem Niveau (2021: 3.716 Tonnen). Abzüglich der Kosten konnte insgesamt ein Überschuss von rd. 554 TEUR (Vj. 622 TEUR) erwirtschaftet werden.

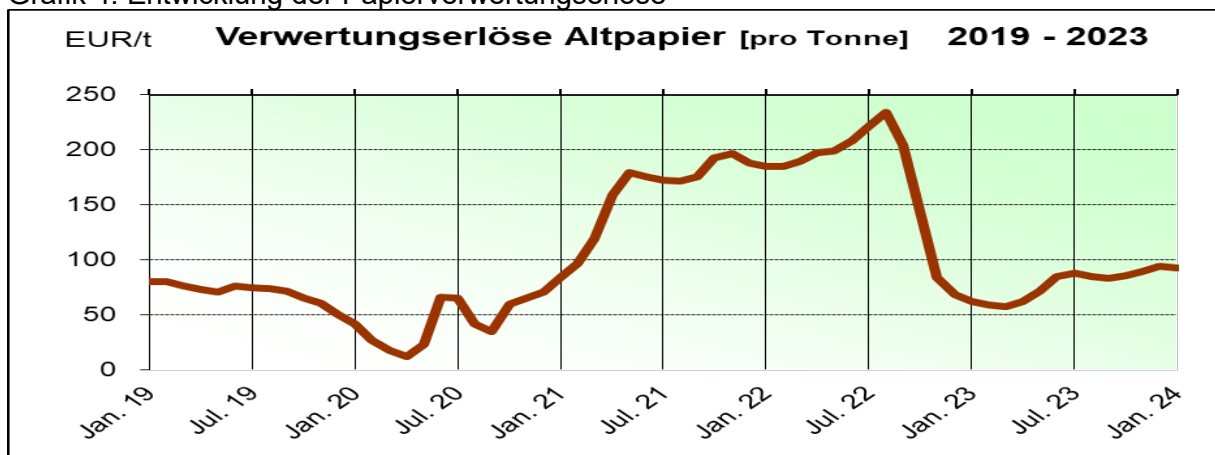
| Schrott | Plan 2023 | Ist 2023 | Abweichung |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 415010 Umsatzerlöse Schrott | 535.000 € | 681.482 € | 146.482 € |
| 54703x Fremde Transportkosten | - 168.700 € | - 127.388 € | 41.312 € |
| Summe Schrott | 366.300 € | 554.093 € | 187.793 € |

1.2.4 Papierverwertung

Die dem AWB überlassenen Altpapiermengen sind nach wie vor stark rückläufig. Gegenüber dem Vorjahr (31.582 Tonnen) wurde 2023 rd. 10% weniger Menge verwertet (28.402 Tonnen).

Nach der vertraglichen Regelung für die Verwertung von Altpapier wird die Vergütung monatlich den Marktpreisen angepasst. Die Verwertungsvergütungen beliefen sich im Jahr 2023 auf relativ niedrigem Niveau (57 €/t bis 95 €/t).

Grafik 4: Entwicklung der Papierverwertungserlöse



Die erzielten Erlöse lagen entsprechend mit rd. 1,76 Mio. EUR (Vj. 4,46 Mio. EUR) rd. 26,5% unter der Planung (2,4 Mio. EUR).

| Altpapier | Plan 2023 | Ist 2023 | Abweichung |
|-------------------------------|-----------------|--------------------|--------------------|
| 415030 Umsatzerlöse Altpapier | 2.400.000 € | 1.764.192 € | - 635.808 € |
| 54701x Einsammlungskosten | - 1.796.000 € | - 1.702.141 € | 93.859 € |
| 54702x Verwertungskosten | - 149.400 € | - 103.127 € | 46.273 € |
| 54703x Fremde Transportkosten | - 431.600 € | - 324.959 € | 106.641 € |
| Summe Altpapier | 23.000 € | - 366.035 € | - 389.035 € |

Lagebericht

1.2.6 Erlöse aus Stromgewinnung Fotovoltaikanlagen

Der AWB betreibt auf den Dächern der „Rottehalle“ und der „Lagerhalle“ der Kompostwerk Kirchheim u. T. GmbH (Inbetriebnahme 16.11.2006), auf dem Dach des landkreiseigenen Gebäudes Seminarstraße 5 in Kirchheim unter Teck (Inbetriebnahme am 02.11.2009) und auf der Deponie „Weißer Stein“ (Inbetriebnahme am 27.09.2012) Fotovoltaikanlagen. Für die Stromeinspeisung erhält der AWB Vergütungen nach dem EEG. Der BgA schließt 2023 mit folgendem Ergebnis ab:

| BgA "Fotovoltaik" | Ist 2023 |
|------------------------------------|------------------|
| Umsatzerlöse Strom Fotovoltaik | 471.698 € |
| Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | - 3.004 € |
| bezogene Leistungen | - 21.153 € |
| Personalkosten | - 4.580 € |
| Abschreibungen | - 280.806 € |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | - 13.420 € |
| Zinsaufwand | - 18 € |
| Ertragssteuern | - 12.982 € |
| Umlage Zentrale Kosten | - 20.289 € |
| Summe BgA "Fotovoltaik" | 115.445 € |

1.2.8 Rückvergütungen aus Recyclingmaßnahmen

Die Rückvergütungen aus Recyclingmaßnahmen setzen sich zusammen aus Boden zur Übererdung bei dem Projekt „Übererdung Munitionsdepot Beuren“ (902.760 EUR) und aus Boden zur Rekultivierung von Deponieoberflächen (97.140 EUR).

Die Erträge und Aufwendungen aus dem Projekt „Übererdung Munitionsdepot Beuren“ führt der Abfallwirtschaftsbetrieb außerhalb des Gebührenhaushalts. Die handelsrechtlich gebuchten Beträge im Jahr 2023 stellen sich wie folgt dar:

| Übererdung Munitionsdepot Beuren | Ist 2023 |
|---|------------------|
| UE Miete+Pacht | 26.118 € |
| Umsatzerlöse Andere | 902.760 € |
| Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | - 19.792 € |
| bezogene Leistungen | - 472.599 € |
| Abschreibungen | - 50.156 € |
| Summe Übererdung Mun.depote Beuren | 386.332 € |

1.2.9 Andere Umsatzerlöse

| Andere Umsatzerlöse | Ist 2023 |
|---|------------------|
| Verkauf von gebrauchten Restmülltonnen | 33.794 € |
| Erträge aus der Übernahme von Altbatterien | 11.409 € |
| Verkauf von Sicherheitsbekleidung und Verpackungen bei Asbestanlieferungen und Dämmmaterial | 6.140 € |
| Erträge aus Vermietung und Verpachtung | 26.118 € |
| Erträge aus Mahnung und Beitreibung | 74.761 € |
| Kostenersätze von Mitarbeitern | 960 € |
| Summe Andere Umsatzerlöse | 153.182 € |

4 Sonstige betriebliche Erträge

4.1 Auflösung von Rückstellungen

Art und Höhe der erforderlichen Rückstellungen werden bei jedem Jahresabschluss überprüft und neu berechnet. Bei Minderbedarf (z. B. wegen neuer Sachverhalte oder geänderter Rechtslage) erfolgt eine entsprechende Auflösung. Auf die Entwicklung der Rückstellungen wird ab Seite 52 näher eingegangen.

4.2 Ertrag aus Verbrauch Rückstellung Kostenüberdeckung nach KAG

Entsprechend dem Kreistagsbeschluss zur Abfallgebührenkalkulation 2023-2024 vom 10.11.2022 (Vorlage 085/2022) wurde ein Teilbetrag der Kostenüberdeckungen mit 45.668,41 EUR ergebniswirksam aufgelöst.

4.3 Verwaltungskostenerstattung von der Kompostwerk Kirchheim u. T. GmbH

Der AWB erbringt für die GmbH unterschiedliche Verwaltungsleistungen, insbesondere Rechnungswesen und Öffentlichkeitsarbeit. Dafür berechnet der AWB der GmbH anteilige Personal- und Verwaltungskosten entsprechend dem Geschäftsbesorgungsvertrag vom 24.11.1997.

4.4 Personalkostenersatz für Deponienachsorge

Kostenverrechnung von Personalkostenanteilen mit der Nachsorgerückstellung für Mitarbeiter die im Bereich Deponienachsorge tätig sind. Diese Verrechnung weist den Personalaufwand für die Deponienachsorge offen aus und reduziert die Abfallgebühren entsprechend.

4.5 Andere betriebliche Erträge

| Andere betriebliche Erträge | Ist 2023 |
|--|------------------|
| Schadenersatzleistungen | 218.331 € |
| Werbung im Müllkalender | 11.500 € |
| Personalkostenersätze | 1.278 € |
| Sonstiges | 14.010 € |
| Summe andere betriebliche Erträge | 245.119 € |

Lagebericht

5 Materialaufwand

5.1 Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren

5.1.2 Kleinwerkzeug und Kleinmaterial

Hierunter sind Verbrauchsmaterialien und geringwertige Wirtschaftsgüter unter 60 EUR netto im Einzelfall verbucht.

5.1.3 Bezugskosten Wertmarken etc.

In 2008 wurden an alle Kunden neue Behältermarken ausgegeben. Bei der Beschaffung der neuen Behältermarken wurde insbesondere auf eine gute Witterungsbeständigkeit und Haltbarkeit der Marken geachtet. In 2023 wurden Ersatzbeschaffungen für Behältermarken und Neubeschaffungen von Bio-, Restmüll- und Laubsäcken vorgenommen.

5.2 Aufwendungen für bezogene Leistungen

5.2.1 Fremde Entsorgungskosten

| Entsorgungskosten | Plan | Ist | Abweichung |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|
| Thermische Restmüllbehandlung | 12.173.100 € | 11.990.459 € | -182.641 € |
| schadstoffbelastete Abfälle | 133.800 € | 108.033 € | -25.767 € |
| nicht thermisch behandelbare Abfälle | 80.600 € | 29.449 € | -51.151 € |
| Elektro(nik)-Altgeräte (Nachtspeicherheizgeräte) | 55.400 € | 45.073 € | -10.327 € |
| Summe | 12.442.900 € | 12.173.015 € | -269.885 € |

5.2.2 Einsammlungskosten

| Einsammlungskosten | Plan | Ist | Abweichung |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|
| Restmüll, Sperrmüll, Biomüll | 9.703.900 € | 9.237.787 € | -466.113 € |
| Altpapier (Papiertonne und Zuschüsse für Vereinssammlungen) | 1.796.000 € | 1.702.141 € | -93.859 € |
| schadstoffbelastete Abfälle | 94.800 € | 100.169 € | 5.369 € |
| Elektro(nik)-Altgeräte | 16.700 € | 19.126 € | 2.426 € |
| Expressabfahren (Sperrmüll und E-Geräte) | 62.200 € | 67.077 € | 4.877 € |
| Leerungen auf Abruf | 16.400 € | 30.193 € | 13.793 € |
| Summe | 11.690.000 € | 11.156.493 € | -533.507 € |

5.2.3 Verwertungskosten

| Verwertungskosten | Plan | Ist | Abweichung |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| Biomüll (KWK, BVL und Extern) | 3.701.400 € | 4.735.556 € | 1.034.156 € |
| Verholzter Grünschnitt | 465.500 € | 440.087 € | -25.413 € |
| Altholz | 825.900 € | 169.195 € | -656.705 € |
| Altreifen | 18.200 € | 18.599 € | 399 € |
| Altpapier | 324.300 € | 219.485 € | -104.815 € |
| Summe | 5.335.300 € | 5.582.921 € | 247.621 € |

5.2.4 Fremde Transportkosten

| Fremde Transportkosten | Plan | Ist | Abweichung |
|--|--------------------|------------------|-------------------|
| Abfälle zur thermischen Entsorgung | 114.500 € | 93.759 € | -20.741 € |
| Altpapier (Vereinssammlung und Recyclinghöfe) | 431.600 € | 324.959 € | -106.641 € |
| Schrott | 168.700 € | 127.388 € | -41.312 € |
| Elektro(nik)-Altgeräte | 25.000 € | 18.991 € | -6.009 € |
| Grünschnitt (Transport zu den Kompostierungsplätzen) | 146.100 € | 56.456 € | -89.644 € |
| nicht thermisch behandelbare Abfälle | 25.300 € | 12.461 € | -12.839 € |
| Kleinanlieferungen Bauschutt | 7.200 € | 6.101 € | -1.099 € |
| Altholz | 116.600 € | 85.262 € | -31.338 € |
| Altreifen | 6.300 € | 4.516 € | -1.784 € |
| Summe | 1.041.300 € | 729.894 € | -311.406 € |

5.2.5 Mieten und Pachten

| Mieten und Pachten | Plan | Ist | Abweichung |
|---|------------------|------------------|-------------------|
| Erd- und Bauschuttdeponien (Einbau) | 244.500 € | 109.445 € | -135.055 € |
| Sammelplätze | 34.900 € | 40.323 € | 5.423 € |
| thermisch entsorgbare Abfälle (Container) | 16.300 € | 16.241 € | -59 € |
| nicht thermisch entsorgbare Abfälle (Container) | 7.200 € | 5.372 € | -1.828 € |
| Kleinanlieferungen Bauschutt (Container) | 2.000 € | 1.714 € | -286 € |
| Altholz (Container) | 7.100 € | 7.426 € | 326 € |
| Altreifen (Container) | 1.000 € | 857 € | -143 € |
| Fotovoltaikanlagen | 11.100 € | 11.074 € | -26 € |
| Leasing Dienstfahrzeuge | 3.000 € | 2.675 € | -325 € |
| Leasing Allgemeine Verwaltung | 25.000 € | 30.800 € | 5.800 € |
| Schrott und Elektro(nik)-Altgeräte (Container) | 0 € | 0 € | 0 € |
| Areal "ehem. Munitionsdepot Beuren" | 55.000 € | 78.208 € | 23.208 € |
| Summe | 407.100 € | 304.133 € | -102.967 € |

Lagebericht

5.2.6 Sonstige bezogene Leistungen

| Sonstige bezogene Leistungen | Plan | Ist | Abweichung |
|--------------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Containerstandplatzreinigung | 232.400 € | 211.200 € | -21.200 € |
| Behälterservice durch Dritte | 57.000 € | 2.794 € | -54.206 € |
| Grünschnitt (Zusammenschieben) | 40.000 € | 22.892 € | -17.108 € |
| Sonstiges | 23.000 € | 2.020 € | -20.980 € |
| Summe | 352.400 € | 238.906 € | -113.494 € |

5.2.7 Unterhaltung und Bewirtschaftung

| Unterhaltung + Bewirtschaftung | Plan | Ist | Abweichung |
|-------------------------------------|------------------|--------------------|------------------|
| Deponien und Entsorgungsstationen | 225.000 € | 160.478 € | -64.522 € |
| Sammelplätze | 325.000 € | 441.426 € | 116.426 € |
| Verwaltungsräume | 150.000 € | 1.027 € | -148.973 € |
| Fotovoltaikanlagen | 40.000 € | 10.079 € | -29.921 € |
| Areal „ehem. Munitionsdepot Beuren“ | 11.000 € | 393.856 € | 382.856 € |
| Summe | 751.000 € | 1.006.865 € | 255.865 € |

5.2.8 Rückstellungszuführung für die Deponienachsorge

Zuführung zu den Deponienachsorgerückstellungen entsprechend der Deponieverfüllung 2023 und den veränderten Nachsorgerfordernissen (vgl. Seite 52-53).

6 Personalaufwand

Tabelle 7: Entwicklung der Anzahl der Beschäftigten

| | Stand zum 31. Dezember | | | | | | | | | |
|------------------------------|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Vollzeitbeschäftigte: | | | | | | | | | | |
| Beamten und Beamte | 13 | 11 | 10 | 10 | 8 | 8 | 8 | 8 | 7 | 8 |
| Tarifbeschäftigte | 35 | 36 | 39 | 39 | 40 | 42 | 43 | 43 | 48 | 48 |
| Zwischensumme | 48 | 47 | 49 | 49 | 48 | 50 | 51 | 51 | 55 | 56 |
| Teilzeitbeschäftigte: | | | | | | | | | | |
| Beamten und Beamte | 7 | 8 | 8 | 8 | 9 | 7 | 6 | 6 | 8 | 8 |
| Tarifbeschäftigte | 12 | 14 | 13 | 11 | 11 | 13 | 13 | 15 | 14 | 13 |
| Zwischensumme | 19 | 22 | 21 | 19 | 20 | 20 | 19 | 21 | 22 | 21 |
| Summe | 67 | 69 | 70 | 68 | 68 | 70 | 70 | 72 | 77 | 77 |
| nachrichtlich: | | | | | | | | | | |
| befristet Beschäftigte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| geringfügig Beschäftigte | 136 | 127 | 127 | 126 | 129 | 128 | 136 | 135 | 133 | 139 |
| Freistellung Altersteilzeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 1 | 0 | 2 |
| Mutterschutz/Elternzeit | 3 | 2 | 2 | 2 | 1 | 4 | 3 | 2 | 1 | 1 |
| Beurlaubt | 3 | 3 | 3 | 2 | 2 | 2 | 2 | 1 | 1 | 0 |
| Geschäftsführer | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |

Der **Personalaufwand** setzt sich zusammen aus:

| | | |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Beamtenbezüge | 683.580,20 EUR | |
| Entgelte für Tarifbeschäftigte | <u>3.584.435,77 EUR</u> | |
| Zwischensumme | | 4.268.015,97 EUR |
| Soziale Abgaben | 755.448,00 EUR | |
| Altersversorgung | 696.032,76 EUR | |
| Beihilfe und Unterstützung | <u>43.920,74 EUR</u> | |
| Zwischensumme | | <u>1.495.401,50 EUR</u> |
| Summe Personalaufwand | | 5.763.417,47 EUR |

Der AWB erhält für seine Personalleistungen zum Teil **Kostenersätze**. Sie reduzieren den brutto ausgewiesenen Personalaufwand:

| | | |
|--|--|-------------------------|
| Personalaufwand brutto | | 5.763.417,47 EUR |
| abzüglich Erstattungen von Personalkosten | | |
| – von der Kompostwerk Kirchheim u. T. GmbH (in 4.3 „Verwaltungskostenerstattung“ enthalten) | | - 156.524,32 EUR |
| – Personalkostenersatz für die Deponienachsorge (siehe 4.4 „Personalkostenersatz Deponienachsorge“) | | - 127.300,00 EUR |
| – Sonstige Personalkostenersätze (in 4.5 „Andere betriebliche Erträge“ enthalten) | | - 1.278,48 EUR |
| Personalaufwand netto | | 5.478.314,67 EUR |

Entwicklung des Personalaufwands der letzten 10 Jahre:

| Jahr | Personalaufwand Brutto [EUR] | Personalaufwand netto [EUR] | Veränderung zum Vorjahr netto |
|-------------|---------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|
| 2014 | 4.011.503 | 3.747.164 | + 9,9 % |
| 2015 | 4.175.825 | 3.920.496 | + 4,6 % |
| 2016 | 4.225.516 | 3.969.790 | + 1,3 % |
| 2017 | 4.362.514 | 4.102.146 | + 3,3 % |
| 2018 | 4.444.157 | 4.179.705 | + 1,9 % |
| 2019 | 4.794.689 | 4.534.457 | + 8,5 % |
| 2020 | 4.888.084 | 4.597.608 | + 1,4 % |
| 2021 | 5.003.643 | 4.717.001 | + 2,5 % |
| 2022 | 5.177.501 | 4.909.926 | + 4,1 % |
| 2023 | 5.763.418 | 5.478.315 | + 11,6 % |

8 Sonstige betriebliche Aufwendungen

8.1 Kostenerstattung an den Landkreis

Das Landratsamt erledigt für den AWB insbes. die örtliche Prüfung durch das Revisionsamt, Personalsachbearbeitung und Pressearbeit. Der Leistungsaustausch zwischen dem AWB und dem Landratsamt ist in der Vereinbarung vom 27.07.2010 umfassend geregelt (vgl. BA-Beschluss vom 17.06.2010, Vorlage 75/2010). Die Abrechnungssätze werden regelmäßig an die aktuellen Verhältnisse angepasst.

Lagebericht

8.6 EDV-Aufwand

Der EDV-Aufwand beinhaltet insbesondere die Aufwendungen an das Rechenzentrum für Abfallgebührenveranlagung, Personenkonten- und Sachkontenführung, Mahnung- und Beibehaltung, Finanzbuchhaltung, Anlagenbuchhaltung und für Sonderauswertungen.

8.7 Öffentlichkeitsarbeit

| Öffentlichkeitsarbeit | Ist 2023 |
|--|------------------|
| Erstellung Müllkalender (einschl. Verteilkosten) | 101.697 € |
| Teilnahme an Kampagnien, Faltblätter, Broschüren u.ä. | 20.982 € |
| Betreuung Homepage und App | 2.304 € |
| Vesperboxen | 3.991 € |
| Förderung der Nutzung von Mehrweg-Windeln zur Abfallvermeidung | 7.450 € |
| Sonstiges | 0 € |
| Summe Öffentlichkeitsarbeit | 136.423 € |

8.16 Andere betriebliche Aufwendungen

| Andere betriebliche Aufwendungen | Ist 2023 |
|---|-----------------|
| Druckkosten, Vordrucke, Lieferscheine u. ä. | 3.140 € |
| Kleingebühren | 10.594 € |
| Bewirtungs- und Präsentationskosten | 2.290 € |
| Sonstige personalbedingte Aufwendungen | 28.650 € |
| Kosten des Geldverkehrs | 13.210 € |
| Sonstiges | 27.937 € |
| Summe andere betriebl. Aufwendungen | 85.821 € |

9 Erträge aus Beteiligungen

Die Geschäftsanteile des Landkreises an der Kompostwerk Kirchheim u. T. GmbH werden vom AWB verwaltet (KT-Beschlüsse vom 23.07.1998 und 04.04.2019). Gebucht wurde der von der GmbH ausgeschüttete Gewinn 2022 (Stammkapitalverzinsung).

10 Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens

| Anlageform | Stand 1.1.2023 EUR | Stand 31.12.2023 EUR | Zinsertrag 2023 EUR |
|----------------------------------|--------------------------|----------------------------|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Landkreis-Darlehen (langfristig) | 344.960 | 172.480 | 6.446 |

11 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

| Anlageform | Stand 1.1.2023 EUR | Stand 31.12.2023 EUR | Zinsertrag 2023 EUR |
|--------------------------------------|--------------------------|----------------------------|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Festgelder bei Banken und Sparkassen | 35.000.000 | 37.000.000 | 1.241.599 |
| Tagesgeld bei der Kreissparkasse | 4.000.000 | 5.300.000 | 22.823 |
| Kassen und Girokonten | 3.421.599 | 659.993 | 0 |
| Andere Zinsen u.ä. Erträge | xxx | xxx | 0 |
| Summe | 42.421.599 | 42.959.993 | 1.264.422 |

13 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Darlehen, die der Landkreis dem AWB bei dessen Gründung 1993 übertragen hat, sind seit 2002 vollständig getilgt. Die gebuchten Zinsaufwendungen resultieren aus der Verzinsung von nachträglich veranlagter Gewerbesteuer für die Betriebe gewerblicher Art.

14 Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

Es fallen Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer für die Betriebe gewerblicher Art „Geschäftsbeziehungen zu Dualen Systemen“, „Fotovoltaik“ und „Besitzunternehmen KWK GmbH“ an.

17 Jahresergebnis nach Handelsrecht

Das Jahresergebnis nach Handelsrecht ist nicht identisch mit einer eventuell entstehenden Kostenüber- oder -unterdeckung nach Gebührenrecht. Maßgebend für die Höhe der Abfallgebühren ist nicht das handelsrechtliche, sondern das gebührenrechtliche Ergebnis.

Den Beschluss über die **Verwendung des Jahresergebnisses** trifft der Kreistag im Zusammenhang mit der Feststellung des Jahresabschlusses (§ 16 EigBG).

Ergebnisse einzelner Kostenstellenbereiche

| Restmüll und Sperrmüll | Plan 2023 | Ist 2023 | Abweichung |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 545010 Müllsäcke+Wertmarken | - € | 4.755 € | 4.755 € |
| 54700x Fremde Entsorgungskosten | 12.173.100 € | 11.990.459 € | - 182.641 € |
| 54701x Einsammlungskosten | 6.888.900 € | 6.461.906 € | - 426.994 € |
| 54703x Fremde Transportkosten | 114.500 € | 93.759 € | - 20.741 € |
| 54704x Mieten und Pachten | 16.300 € | 16.241 € | - 59 € |
| 597030 Provisionen | 19.000 € | 13.791 € | - 5.209 € |
| Summe Restmüll und Sperrmüll | 19.211.800 € | 18.580.910 € | - 630.890 € |

| Biomüll | Plan 2023 | Ist 2023 | Abweichung |
|---------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 54701x Einsammlungskosten | 2.877.100 € | 2.842.959 € | - 34.142 € |
| 54702x Verwertungskosten | 3.701.400 € | 4.735.556 € | 1.034.156 € |
| 597030 Provisionen | 1.000 € | 382 € | - 618 € |
| Summe Biomüll | 6.579.500 € | 7.578.896 € | 999.396 € |

| verholzter Grünschnitt | Plan 2023 | Ist 2023 | Abweichung |
|---|------------------|------------------|--------------------|
| 415040 Umsatzerlöse Grünschnittkompost | - 20.000 € | - 16.481 € | 3.519 € |
| 54xxxx Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe | 17.400 € | 1.317 € | - 16.083 € |
| 54702x Verwertungskosten | 465.500 € | 440.087 € | - 25.413 € |
| 54703x Fremde Transportkosten | 146.100 € | 56.456 € | - 89.644 € |
| 54704x Sonstige Mietaufwendungen | - € | 417 € | 417 € |
| 54709x Sonstige bezogene Leistungen | 40.000 € | 22.892 € | - 17.108 € |
| 54715x Unterhaltung und Bewirtschaftung | 174.500 € | 170.048 € | - 4.452 € |
| 571000 Abschreibungen auf Sachanlagen | 121.300 € | 30.665 € | - 90.635 € |
| 59xxxx Sonstige betriebliche Aufwendungen | - € | 159 € | 159 € |
| Summe verholzter Grünschnitt | 944.800 € | 705.560 € | - 239.240 € |

| Altholz | Plan 2023 | Ist 2023 | Abweichung |
|-------------------------------|------------------|--------------------|----------------------|
| 415060 Umsatzerlöse Altholz | - € | - 374.178 € | - 374.178 € |
| 54702x Verwertungskosten | 825.900 € | 169.195 € | - 656.705 € |
| 54703x Fremde Transportkosten | 116.600 € | 85.262 € | - 31.338 € |
| 54704x Mieten und Pachten | 7.100 € | 7.426 € | 326 € |
| Summe Altholz | 949.600 € | - 112.296 € | - 1.061.896 € |

| Elektro(nik)-Altgeräte | Plan 2023 | Ist 2023 | Abweichung |
|---|------------------|-------------------|-------------------|
| 415020 Umsatzerlöse E-Geräte | - 76.000 € | - 108.716 € | - 32.716 € |
| 54700x Fremde Entsorgungskosten | 55.400 € | 45.073 € | - 10.327 € |
| 54701x Einsammlungskosten | 16.800 € | 19.126 € | 2.326 € |
| 54703x Fremde Transportkosten | 25.000 € | 18.991 € | - 6.009 € |
| 54715x Unterhaltung und Bewirtschaftung | - € | 786 € | 786 € |
| 597030 Provisionen | 3.000 € | 1.783 € | - 1.217 € |
| Summe Elektro(nik)-Altgeräte | 24.200 € | - 22.957 € | - 47.157 € |

| Altreifen | Plan 2023 | Ist 2023 | Abweichung |
|-------------------------------|------------------|-----------------|-------------------|
| 54702x Verwertungskosten | 18.200 € | 18.599 € | 399 € |
| 54703x Fremde Transportkosten | 6.300 € | 4.516 € | - 1.784 € |
| 54704x Mieten und Pachten | 1.000 € | 857 € | - 143 € |
| Summe Altreifen | 25.500 € | 23.972 € | - 1.528 € |

| schadstoffbelastete Abfälle | Plan 2023 | Ist 2023 | Abweichung |
|--|------------------|------------------|-------------------|
| 54700x Fremde Entsorgungskosten | 133.800 € | 108.033 € | - 25.767 € |
| 54701x Einsammlungskosten | 84.800 € | 82.905 € | - 1.895 € |
| 599700 Andere betriebliche Aufwendungen | - € | 849 € | 849 € |
| Summe schadstoffbelastete Abfälle | 218.600 € | 191.787 € | - 26.813 € |

| nicht thermisch behandelbare Abfälle | Plan 2023 | Ist 2023 | Abweichung |
|--|------------------|-----------------|-------------------|
| 54700x Fremde Entsorgungskosten | 80.600 € | 29.449 € | - 51.151 € |
| 54703x Fremde Transportkosten | 25.300 € | 12.461 € | - 12.839 € |
| 54704x Mieten und Pachten | 7.200 € | 5.372 € | - 1.828 € |
| Summe nicht therm. behandelb. Abfälle | 113.100 € | 47.282 € | - 65.818 € |

Gebührenrechtliches Ergebnis

Grundlage für die Ermittlung des gebührenrechtlichen Ergebnisses sind die Bestimmungen im **Kommunalabgabengesetz (KAG)** über die Benutzungsgebühren: Die Gebühren dürfen höchstens so bemessen werden, dass die nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen ansatzfähigen Kosten der Einrichtung gedeckt werden. Kostenüberdeckungen, die sich am Ende des Bemessungszeitraums ergeben, sind innerhalb der folgenden fünf Jahre auszugleichen; Kostenunterdeckungen können in diesem Zeitraum ausgeglichen werden. Die Abfallgebühren wurden für den **Bemessungszeitraum 2023 bis 2024** einheitlich kalkuliert und daher wird auch nur ein einheitliches gebührenrechtliches Ergebnis am Ende des Kalkulationszeitraums (31.12.2024) ermittelt und festgestellt.

Erläuterungen:

zu 1:

Ausgangspunkt für die Ermittlung des gebührenrechtlichen Ergebnisses sind die handelsrechtlichen Jahresergebnisse im entsprechenden Kalkulationszeitraum.

zu 2:

Die handelsrechtlichen Jahresergebnisse werden anschließend gebührenrechtlich bereinigt:

- Nachträglich höhere Nachsorgekosten dürfen nicht mehr von den dann zahlungspflichtigen Gebührenzahlern eingefordert werden. Die handelsrechtlich gebuchten **Erträge aus den Finanzanlagen und Geldanlagen**, sowie das Ergebnis des **BgA Fotovoltaik** resultieren aus den Mitteln der Nachsorgerückstellungen und sollen dementsprechend für eine Deckung eventuell anfallender höherer Nachsorgekosten in der Zukunft zur Verfügung stehen. Daher sind die Erträge gebührenrechtlich nicht zu berücksichtigen. Gleiches gilt für die Auflösung von bereits gebildeten **Deponienachsorgerückstellungen**. Die Aufwendungen beim BgA Fotovoltaik sind dann auch gebührenrechtlich nicht berücksichtigt und ebenfalls die Aufwendungen aus der nachträglichen Zuführung zu Nachsorgerückstellungen **für bereits verfüllte Deponien**.
- Das Projekt „**Übererdung Munitionsdepot Beuren**“ ist keine abfallwirtschaftliche Maßnahme und damit gebührenrechtlich mit den Erträgen und Aufwendungen nicht zu berücksichtigen. Zusätzlich wird eine kalkulatorische Pacht für die Nutzung eines Teils der Grundstücke für die Erd- und Bauschuttdeponie „Blumentobel“ gebührenrechtlich verrechnet, sofern auf diesem Teil der Einbau von Material erfolgte.
- Die handelsrechtlichen Erträge aus dem **Verbrauch der Kostenüberdeckungen** nach KAG werden zur deutlichen Darstellung zunächst abgesetzt und anschließend gebührenrechtlich wieder aufgenommen.
- Tatsächlich gezahlte **Zinsen** nach Handelsrecht sind gebührenrechtlich nicht relevant. Daher werden diese zunächst abgesetzt. Stattdessen werden gebührenrechtlich die kalkulatorischen Zinsen berücksichtigt.

nur nachrichtlich:

Gebührenrechtliches Ergebnis für den Zeitraum 2023 bis 2024
nach § 13 ff. KAG

1 Handelsrechtliche Jahresabschlüsse als Ausgangsbasis

| | |
|--|------------------------------|
| 1.1 Erträge | 43.190.223,11 € |
| 1.2 Aufwendungen | 41.005.342,50 € |
| Handelsrechtlicher Jahresgewinn 2023 bis 2024 | <u>2.184.880,61 €</u> |

| | 2023 | 2024 |
|-----------------------|-----------------------|------|
| Erträge | 43.190.223,11 € | |
| Aufwendungen | 41.005.342,50 € | |
| Gewinn/Verlust | 2.184.880,61 € | - € |

2 Bereinigung des handelsrechtlichen Jahresgewinns

| | |
|---|------------------------|
| 2.1 Erträge | 43.190.223,11 € |
| Bereinigung Handelsrecht | |
| - Erträge aus Finanzanlagen und Zinsen | - 938.090,56 € |
| - Erträge BgA Fotovoltaik | - 471.698,15 € |
| - Erträge Auflösung Rückstellungen Deponienachsorge | - € |
| - Erträge Areal "ehem. Mun.depot Beuren" | - 928.878,39 € |
| - Erträge aus Verbrauch Rückstellung nach KAG | - 45.668,41 € |
| Bereinigung Gebührenrecht | |
| + Kostenüberdeckung 2019 (Anteil) (KT 10.11.2022) | 45.668,41 € |
| | <u>40.851.556,01 €</u> |

| Erträge | 2023 | 2024 |
|--------------------------|----------------|------|
| Finanzanlagen und Zinsen | - 938.090,56 € | |
| BgA Fotovoltaik | - 471.698,15 € | |
| Aufli. RST Dep.nachsorge | - € | |
| Munitionsdepot Beuren | - 928.878,39 € | |
| Verbrauch RST KAG | - 45.668,41 € | |
| Überdeckung 2019 | 45.668,41 € | |

2.2 Aufwendungen

| | |
|---|------------------------|
| Bereinigung Handelsrecht | 41.005.342,50 € |
| - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | - € |
| - Aufwand Fotovoltaikanlagen 2023-2024 | - 356.253,27 € |
| - Aufwand Zuführung Rückstellungen Deponienachsorge | - 248,45 € |
| - Aufwand Areal "ehem. Mun.depot Beuren" 2023-2024 | - 542.546,81 € |
| - Zuführung zur Rückstellung für die Ausgleichspflicht von Kostenüberdeckungen nach KAG | - € |
| Kostenüberdeckung 2023 bis 2024 | - € |
| Bereinigung Gebührenrecht | |
| + Kalkulatorische Pacht eigene Grundstücke | - € |
| Erd- und Bauschuttdeponie Blumentobel | - € |
| + Kalkulatorische Zinsen 0% (KT 10.11.2022) | - € |
| + Kostenunterdeckungen aus Vorjahren | - € |
| | <u>40.106.293,97 €</u> |

| Aufwendungen | 2023 | 2024 |
|------------------------|----------------|------|
| Zinsen | - € | |
| BgA Fotovoltaik | - 356.253,27 € | |
| Zuf. RST Dep.nachsorge | - 248,45 € | |
| Munitionsdepot Beuren | - 542.546,81 € | |

| | |
|-------------------|--|
| Kostenüberdeckung | |
|-------------------|--|

| Aufwendungen | 2023 | 2024 |
|-----------------------|------|------|
| Kalkulatorische Pacht | - € | |

3 Kostenüberdeckung nach KAG (Ziff. 2.1 - 2.2)

| | |
|--|----------------------------|
| | <u><u>745.262,04 €</u></u> |
|--|----------------------------|

4 Ausgleich der Kostenüberdeckung durch Aufnahme in die Gebührenkalkulation

Die Verwendung der Kostenüberdeckung nach KAG muss vom Kreistag beschlossen werden.

Grundstücke und Anlagen des Abfallwirtschaftsbetriebs

1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Grundstücke mit Bauten:

- auf der Gemarkung Kirchheim u. T. acht Flurstücke mit einer Fläche von 70.296 m². Sie sind an die Kompostwerk Kirchheim u. T. GmbH zum Betrieb des Kompostwerks vermietet,
- auf der ehemaligen Deponie Hintere Halde, Gemarkung Oberboihingen sieben Flurstücke mit 13.355 m²,
- auf der Gemarkung Kirchheim u. T. ein Flurstück mit einer Fläche von 4.441 m² zum Betrieb eines Recyclinghofs mit Kompostierungsanlage.
- auf der Gemarkung Beuren ein Flurstück mit einer noch nicht amtlich vermessenen Teilfläche (Areal ehem. Munitionsdepot Beuren“).

Grundstücke ohne Bauten:

- im Außenbereich des Kompostwerks, Gemarkung Kirchheim u. T. besitzt der AWB drei Grundstücke mit 7.324 m² für eine nach dem Planfeststellungsbeschluss notwendige Ausgleichsmaßnahme (Biotopfläche); sie sind an die Kompostwerk Kirchheim u. T. GmbH vermietet,
- an der Deponie Blumentobel, Gemarkung Beuren achtzehn Flurstücke mit 42.113 m².
- auf der Gemarkung Beuren vier Flurstücke mit einer noch nicht amtlich vermessenen Teilfläche (Areal „ehem. Munitionsdepot Beuren“ und Deponie Blumentobel).
- auf der Gemarkung Owen zwei Flurstücke mit einer Fläche von 551 m² (Areal „ehem. Munitionsdepot Beuren“).

2. Anlagen

Deponien

Tabelle 8: Deponien des Abfallwirtschaftsbetriebs

| Lfd. Nr. | Deponie | Gesamtvolumen [m ³ LR] | Einbauvolumen 2023 | | Restvolumen 31.12.2023 [m ³ LR] |
|----------|---|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|--|
| | | | Plan [m ³ LR] | Ist [m ³ LR] | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Deponien für Bodenaushub und Bauschutt | | | | |
| 1.1 | Weißer Stein | 5.180.000 | 60.331 | 46.854 | 1.159.583 |
| 1.2 | Blumentobel Erde/Bauschutt | 2.740.000 | 36.004 | 3.730 | 412.449 |
| 1.3 | Gründener Wasen | 1.040.000 | 973 | 0 | 196.073 |
| | Gesamt | 8.960.000 | 97.308 | 50.584 | 1.768.105 |

Entsorgungsstationen

- Entsorgungsstation Blumentobel, Beuren
- Entsorgungsstation Sielminger Straße, Leinfelden-Echterdingen
- Entsorgungsstation Katzenbühl, Esslingen

Sammelplätze

Tabelle 9: Sammelplätze des Abfallwirtschaftsbetriebs

| Lage | Kompostierungsanlage (KA) [Anzahl] | Grünschnitt-Sammelplatz (GSP) [Anzahl] | Recyclinghof (RH) [Anzahl] | Kombi-platz (RH/KA) [Anzahl] * | Kombi-platz (RH/GSP) [Anzahl] ** | Sammelstelle für Elektro(nik)-schrott [Anzahl] *** |
|---|------------------------------------|--|----------------------------|--------------------------------|----------------------------------|--|
| Aichtal | | | 1 | 1 | | |
| Aichwald | | | | | 1 | |
| Altbach | | | | | 1 | |
| Altdorf | | | 1 | | | |
| Altenriet | | | | | 1 | |
| Baltmannsweiler | | | 1 | | | |
| Bempflingen | | | 1 | | | |
| Beuren | | 1 | 1 | | | |
| Beuren * Entsorg.-Station Blumentobel | | | | | 1 | 1 |
| Bissingen a.d.T. | | | 1 | | 1 | |
| Deizisau | | 1 | 1 | | | |
| Denkendorf | | | | | 1 | |
| Dettingen u.T. | | 1 | 1 | | | |
| Erkenbrechtsweiler | | | | | 1 | |
| Esslingen a. N. | | | 2 | 1 | | 1 |
| Esslingen a. N. * Entsorg.-Station Katzenbühl | | | | | 1 | 1 |
| Filderstadt | | | | 1 | | 1 |
| Frickenhäuser | | 1 | 1 | | | |
| Großbettlingen | | 1 | 1 | | | 1 |
| Hochdorf | | | | | 1 | |
| Holzmaden | | | 1 | | | |
| Kirchheim u. T. | | | 2 | 1 | | 1 |
| Kohlberg | | | | | 1 | |
| Köngen | | | 1 | | | |
| Leinfelden-Echterdingen | | | 2 | | | |
| Leinfelden-Echterdingen * Entsorg.-Station Sielminger Str. | | | | 1 | | 1 |

Lagebericht

| Lage | Kompostierungsanlage (KA) [Anzahl] | Grünschnitt-Sammelplatz (GSP) [Anzahl] | Recyclinghof (RH) [Anzahl] | Kombi-platz (RH/KA) [Anzahl] * | Kombi-platz (RH/GSP) [Anzahl] ** | Sammelstelle für Elektro(nik)-schrott [Anzahl] *** |
|--|---------------------------------------|---|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|---|
| Lenningen | | | | 1 | 2 | |
| Lichtenwald | | | | | 1 | |
| Neckartailfingen | | 1 | 1 | | | |
| Neckartenzlingen | | | | | 1 | |
| Neidlingen | | | 1 | | | |
| Neuffen | | | | | 1 | |
| Neuhausen a. d. F. | | | | | 1 | |
| Notzingen | | | | | 1 | |
| Nürtingen | | 1 | 3 | | 1 | |
| Oberboihingen | | | | | 1 | |
| Ohmden | | | | | 1 | |
| Ostfildern | 1 | | 1 | | | |
| Owen | | | 1 | | | |
| Plochingen | | | 1 | | | |
| Plochingen * Deponie Weißer Stein | 1 | | | | | 1 |
| Reichenbach a. d. F. | | 1 | 1 | | | |
| Schlaitdorf | | 1 | 1 | | | |
| Unterensingen | | 1 | 1 | | | |
| Weilheim a. d. T. | | | 1 | | | |
| Weilheim a. d. T. * Deponie Gründener Wasen | | 1 | | | | |
| Wendlingen | 1 | | | | | |
| Wernau (Neckar) | | 1 | 1 | | | |
| Wolfschlugen | | | | | 1 | |
| Summe | 3 | 12 | 31 | 6 | 21 | 8 |

* Recyclinghof und Kompostierungsanlage

** Recyclinghof und Grünschnitt-Sammelplatz

*** zusätzlich auf den bestehenden Sammplätzen eingerichtet

3. Anzahlungen, Anlagen im Bau und geplante Bauvorhaben

Anzahlungen und Anlagen im Bau

Im Geschäftsjahr 2023 wurden Aufwendungen für die Verlegung des Recyclinghofs Owen aktiviert.

Geplante Bauvorhaben

Im Wirtschaftsplan 2024 sind folgende Bauvorhaben vorgesehen:

- Entsorgungsstation Katzenbühl (30 TEUR)
- Deponie Blumentobel Entsorgungsstation (5 TEUR)
- Deponie Blumentobel Erd- und Bauschuttdeponie (100 TEUR)
- Deponie Weißer Stein: Verfüllbegleitende Baumaßnahmen (150 TEUR)
- Deponie Weißer Stein: Sanierung Schächte (80 TEUR)
- Deponie Weißer Stein: Erschließung Verfüllabschnitte VI und VII (1.300 TEUR)
- Deponie Gründener Wasen (50 TEUR)
- Entsorgungsstation Sielminger Straße (1 TEUR)
- Sammelpätze Ausbau/Verlegung (700 TEUR)

Entwicklung des Eigenkapitals und der Rückstellungen

Eigenkapital:

Die Entwicklung des Eigenkapitals ist in der nachfolgenden Tabelle dargestellt:

Tabelle 10: Entwicklung des Eigenkapitals

| | Stand 31.12.2022 EUR | Entnahmen 2023 EUR | Zugänge 2023 EUR | Stand 31.12.2023 EUR |
|------------------------------|----------------------------|--------------------------|------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Gewinn/Verlust aus Vorjahren | 11.921.007,77 | | -2.335.641,25 | 9.585.366,52 |
| Jahresgewinn/Jahresverlust | -2.335.641,25 | 2.335.641,25 | 2.184.880,61 | 2.184.880,61 |
| Summe Eigenkapital | 9.585.366,52 | 2.335.641,25 | -150.760,64 | 11.770.247,13 |

Lagebericht

Rückstellungen:

Tabelle 11: Entwicklung der Rückstellungen

| Lfd. Nr. | Rückstellungsart | Stand 31.12.2022 EUR | Verbrauch EUR | Zuführung (+) Auflösung (-) EUR | Stand 31.12.2023 EUR |
|----------|--|-------------------------|------------------|---------------------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Rückstellungen für Pensionen | 149.264,16 | 8.742,96 | 0,00 | 140.521,20 |
| 2 | Steuerrückstellungen | 396.423,28 | 199.103,66 | 17.052,24 -53.659,88 | 160.711,98 |
| 3 | Sonstige Rückstellungen | | | | |
| 3.1 | Deponienachsorge: | | | | |
| | Aktive Erd- und Bauschuttdeponien: | | | | |
| | Blumentobel E/B | 381.000,00 | 0,00 | 600,00 | 381.600,00 |
| | Weißer Stein | 1.106.600,00 | 0,00 | 13.000,00 | 1.119.600,00 |
| | Gründener Wasen | 233.800,00 | 0,00 | 0,00 | 233.800,00 |
| | Stillgelegte ehemalige Hausmülldeponien: | | | | |
| | Katzenbühl | 18.468.700,00 | 438.704,84 | 4,84 | 18.030.000,00 |
| | Blumentobel H/G | 6.605.900,00 | 262.067,28 | 67,28 | 6.343.900,00 |
| | Ramsklinge | 10.355.300,00 | 235.365,09 | 65,09 | 10.120.000,00 |
| | Stillgelegte sonstige Deponien: | | | | |
| | Hintere Halde | 374.600,00 | 30.653,85 | 53,85 | 344.000,00 |
| | Pfostenberg | 30.000,00 | 23.757,39 | 57,39 | 6.300,00 |
| | Frauenholz | 55.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 50.000,00 |
| | Federlesmahd | 15.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 14.000,00 |
| | Zwischensumme 3.1 | 37.625.900,00 | 996.548,45 | 13.848,45 | 36.643.200,00 |
| 3.2 | Personalkosten | 607.876,08 | 607.876,08 | 622.832,06 | 622.832,06 |
| 3.3 | Ausstehende Lieferantenrechnungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.4 | Ausgleichspflicht von Kostenüberdeckungen nach KAG | 8.823.266,57 | 45.668,41 | 0,00 | 8.777.598,16 |
| | Summe 3 | 47.057.042,65 | 1.650.092,94 | 636.680,51 0,00 | 46.043.630,22 |
| | Gesamt | 47.602.730,09 | 1.857.939,56 | 653.732,75 0,00 | 46.344.863,40 |

Rückstellungen sind Kosten und Aufwendungen des laufenden Geschäftsjahres, die nach Handelsrecht für Ausgaben in den Folgejahren gebildet werden müssen. Beim AWB handelt es sich hierbei in erster Linie um Kosten der **Deponienachsorge** (79% der gesamten Rückstellungen).

Wegen ihrer grundlegenden Bedeutung für den Jahresabschluss und für die Abfallgebührenkalkulation werden sämtliche Rückstellungsarten regelmäßig überprüft und aktualisiert.

Erläuterungen zur Rückstellungstabelle

zu 1 Rückstellungen für Pensionen

Für arbeitsvertraglich vereinbarte Versorgungsleistungen. Die Rückstellung wurde letztmals zum 31.12.2018 neu berechnet.

zu 2 Steuerrückstellungen

Die Leistungen der Abfallwirtschaft unterliegen nicht der Steuerpflicht. Bei den steuerpflichtigen Betrieben gewerblicher Art (BgA) sind für 2022 und 2023 teilweise Steuernachzahlungen zu erwarten.

zu 3.1 Deponienachsorge

Für die Hausmülldeponien und die Deponien für Erdaushub und Abbruchmaterial müssen Rückstellungen für die Deponienachsorge gebildet werden. Es handelt sich hierbei insbesondere um Maßnahmen der Deponieentgasung, der Oberflächenabdichtung, der Rekultivierung, sowie der Sickerwassersammlung und -behandlung. Als Nachsorgezeitraum wird bei den Hausmülldeponien ca. 50 Jahre angenommen und bei den Erd- und Bauschuttdeponien 30 Jahre.

Seit 1993 wurden insgesamt 47,4 Mio. EUR für Nachsorgemaßnahmen aufgewandt, davon 24,9 Mio. EUR für laufende Nachsorgemaßnahmen und 22,5 Mio. EUR für Baumaßnahmen. Eine Übersicht über die in 2023 durchgeführten Maßnahmen zur Deponienachsorge ist ab Seite 60 beigefügt.

Die Rückstellungsberechnungen basieren auf einer Fortschreibung der Kostenermittlung durch die Firma Weber-Ingenieure GmbH zum Stand 1.1.2023. Die dort ermittelten Kosten wurden von der Verwaltung zum 31.12.2023 fortgeschrieben. Hierdurch ergaben sich keine nennenswerten Änderungen.

zu 3.4 Ausgleichspflicht von Kostenüberdeckungen nach KAG

Verbraucht wurde ein Teilbetrag der Kostenüberdeckung aus 2019 von 45.668,41 EUR (vgl. Ziffer 4.2 Seite 37).

Lagebericht

Tabelle 12: **Gebühren 2009 bis 2024 (Auszug)**

| Leistung | Einheit | Gebühr / Entgelt | | | | |
|--|---------|------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | 2009-2011 | 2012-2015 | 2016-2019 | 2020-2022 | 2023/2024 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Haushalte und Gewerbe | | | | | | |
| incl. Papiersammlung, Sperrmüllentsorgung, Schrottverwertung, Elektro- und Elektronikschrottverwertung, Grünschnittkompostierung, Problemstoffsammlung, Abfallberatung | | | | | | |
| 40 er Behälter (Leerung alle 4 Wochen) | €/Jahr | 36,00 | 33,00 | 34,20 | 40,20 | 43,80 |
| 60 er Behälter (Leerung alle 4 Wochen) | €/Jahr | 45,60 | 41,40 | 43,20 | 51,00 | 55,68 |
| 80 er Behälter (Leerung alle 4 Wochen) | €/Jahr | 53,40 | 48,60 | 51,00 | 60,00 | 65,40 |
| 120 er Behälter (Leerung alle 4 Wochen) | €/Jahr | 64,20 | 58,80 | 61,20 | 72,00 | 78,60 |
| 240 er Behälter (Leerung alle 4 Wochen) | €/Jahr | 121,20 | 111,00 | 115,80 | 136,20 | 148,68 |
| 40 er Behälter (Leerung alle 2 Wochen) | €/Jahr | 60,60 | 55,20 | 57,60 | 67,80 | 74,04 |
| 60 er Behälter (Leerung alle 2 Wochen) | €/Jahr | 71,40 | 65,40 | 68,40 | 80,40 | 87,72 |
| 80 er Behälter (Leerung alle 2 Wochen) | €/Jahr | 90,00 | 82,20 | 85,80 | 100,80 | 110,04 |
| 120 er Behälter (Leerung alle 2 Wochen) | €/Jahr | 124,80 | 114,00 | 119,40 | 140,40 | 153,12 |
| 240 er Behälter (Leerung alle 2 Wochen) | €/Jahr | 235,80 | 215,40 | 225,60 | 265,20 | 289,08 |
| Container Haushalte | | | | | | |
| incl. Papiersammlung, Sperrmüllentsorgung, Schrottverwertung, Elektro- und Elektronikschrottverwertung, Grünschnittkompostierung, Problemstoffsammlung, Abfallberatung | | | | | | |
| 660 er Container (Leerung alle 4 Wochen) | €/Jahr | 313,80 | 286,80 | 300,60 | 352,80 | 384,84 |
| 660 er Container (Leerung alle 2 Wochen) | €/Jahr | 606,60 | 554,40 | 581,40 | 681,60 | 743,40 |
| 660 er Container (Leerung einmal wöchentl.) | €/Jahr | 1.213,20 | 1.108,80 | 1.162,80 | 1.363,20 | 1.486,80 |
| 660 er Container (Leerung zweimal wöchentl.) | €/Jahr | 2.426,40 | 2.217,60 | 2.325,60 | 2.726,40 | 2.973,60 |
| 1,1 er Container (Leerung alle 4 Wochen) | €/Jahr | 499,80 | 456,60 | 478,80 | 561,60 | 612,24 |
| 1,1 er Container (Leerung alle 2 Wochen) | €/Jahr | 928,20 | 848,40 | 889,20 | 1.042,80 | 1.137,12 |
| 1,1 er Container (Leerung einmal wöchentl.) | €/Jahr | 1.856,40 | 1.696,80 | 1.778,40 | 2.085,60 | 2.274,24 |
| 1,1 er Container (Leerung zweimal wöchentl.) | €/Jahr | 3.712,80 | 3.393,60 | 3.556,80 | 4.171,20 | 4.548,48 |
| 2,5 er Container (Leerung alle 4 Wochen) | €/Jahr | 1.106,40 | 1.011,60 | 1.060,20 | 1.243,20 | 1.355,76 |
| 2,5 er Container (Leerung alle 2 Wochen) | €/Jahr | 2.034,60 | 1.860,60 | 1.949,40 | 2.286,00 | 2.492,64 |
| 2,5 er Container (Leerung einmal wöchentl.) | €/Jahr | 4.069,20 | 3.721,20 | 3.898,80 | 4.572,00 | 4.985,28 |
| 2,5 er Container (Leerung zweimal wöchentl.) | €/Jahr | 8.138,40 | 7.442,40 | 7.797,60 | 9.144,00 | 9.970,56 |
| 4,5 er Container (Leerung alle 4 Wochen) | €/Jahr | 1.927,80 | 1.762,80 | 1.846,80 | 2.166,00 | 2.361,60 |
| 4,5 er Container (Leerung alle 2 Wochen) | €/Jahr | 3.498,60 | 3.199,20 | 3.352,20 | 3.930,00 | 4.285,92 |
| 4,5 er Container (Leerung einmal wöchentl.) | €/Jahr | 6.997,20 | 6.398,40 | 6.704,40 | 7.860,00 | 8.571,84 |
| 4,5 er Container (Leerung zweimal wöchentl.) | €/Jahr | 13.994,40 | 12.796,80 | 13.408,80 | 15.720,00 | 17.143,68 |

| Leistung | Einheit | Gebühr / Entgelt | | | | |
|--|-----------|------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | 2009-2011 | 2012-2015 | 2016-2019 | 2020-2022 | 2023/2024 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Gefäßgebühr Biotonne | | | | | | |
| 60 er Biotonne | €/Jahr | 39,00 | 39,00 | 39,00 | 43,20 | 46,80 |
| 120 er Biotonne | €/Jahr | 78,00 | 78,00 | 78,00 | 86,40 | 93,60 |
| 240 er Biotonne | €/Jahr | 156,00 | 156,00 | 156,00 | 172,80 | 187,20 |
| 60 er Saison-Biotonne (ab 2010) | €/Saison | 19,50 | 19,50 | 19,50 | 21,60 | 23,40 |
| 120 er Saison-Biotonne (ab 2010) | €/Saison | 39,00 | 39,00 | 39,00 | 43,20 | 46,80 |
| 240 er Saison-Biotonne (ab 2010) | €/Saison | 78,00 | 78,00 | 78,00 | 86,40 | 93,60 |
| Container Gewerbe | | | | | | |
| 660 er Container (Leerung alle 4 Wochen) | €/Jahr | 298,20 | 270,60 | 282,60 | 332,40 | 366,72 |
| 660 er Container (Leerung alle 2 Wochen) | €/Jahr | 596,40 | 541,20 | 565,20 | 664,80 | 733,44 |
| 660 er Container (Leerung einmal wöchentl.) | €/Jahr | 1.192,80 | 1.082,40 | 1.130,40 | 1.329,60 | 1.466,88 |
| 660 er Container (Leerung zweimal wöchentl.) | €/Jahr | 2.385,60 | 2.164,80 | 2.260,80 | 2.659,20 | 2.933,76 |
| 1,1 er Container (Leerung alle 4 Wochen) | €/Jahr | 350,40 | 346,20 | 362,40 | 426,00 | 470,04 |
| 1,1 er Container (Leerung alle 2 Wochen) | €/Jahr | 700,80 | 692,40 | 724,80 | 852,00 | 940,08 |
| 1,1 er Container (Leerung einmal wöchentl.) | €/Jahr | 1.401,60 | 1.384,80 | 1.449,60 | 1.704,00 | 1.880,16 |
| 1,1 er Container (Leerung zweimal wöchentl.) | €/Jahr | 2.803,20 | 2.769,60 | 2.899,20 | 3.408,00 | 3.760,32 |
| 2,5 er Container (Leerung alle 4 Wochen) | €/Jahr | 797,40 | 787,80 | 824,40 | 968,40 | 1.068,48 |
| 2,5 er Container (Leerung alle 2 Wochen) | €/Jahr | 1.594,80 | 1.575,60 | 1.648,80 | 1.936,80 | 2.136,96 |
| 2,5 er Container (Leerung einmal wöchentl.) | €/Jahr | 3.189,60 | 3.151,20 | 3.297,60 | 3.873,60 | 4.273,92 |
| 2,5 er Container (Leerung zweimal wöchentl.) | €/Jahr | 6.379,20 | 6.302,40 | 6.595,20 | 7.747,20 | 8.547,84 |
| 4,5 er Container (Leerung alle 4 Wochen) | €/Jahr | 1.434,60 | 1.417,20 | 1.484,40 | 1.743,60 | 1.923,24 |
| 4,5 er Container (Leerung alle 2 Wochen) | €/Jahr | 2.869,20 | 2.834,40 | 2.968,80 | 3.487,20 | 3.846,48 |
| 4,5 er Container (Leerung einmal wöchentl.) | €/Jahr | 5.738,40 | 5.668,80 | 5.937,60 | 6.974,40 | 7.692,96 |
| 4,5 er Container (Leerung zweimal wöchentl.) | €/Jahr | 11.476,80 | 11.337,60 | 11.875,20 | 13.948,80 | 15.385,92 |
| Leerung auf Abruf | | | | | | |
| 40 er bis 80er Behälter (ab 2016) | €/Leerung | - | - | 10,00 | 15,00 | 20,00 |
| 120 er Behälter (ab 2016) | €/Leerung | - | - | 15,00 | 21,00 | 28,00 |
| 240 er Behälter (ab 2016) | €/Leerung | - | - | 20,00 | 27,00 | 36,00 |
| 660 er Container | €/Leerung | 38,00 | 38,00 | 40,00 | 51,00 | 67,00 |
| 1,1 er Container | €/Leerung | 45,00 | 45,00 | 47,00 | 60,00 | 79,00 |
| 2,5 er Container | €/Leerung | 75,00 | 75,00 | 78,00 | 99,00 | 130,00 |
| 4,5 er Container | €/Leerung | 110,00 | 110,00 | 115,00 | 147,00 | 193,50 |
| Müllsäcke | | | | | | |
| 70 er Restmüllsack | €/Stück | 5,00 | 5,00 | 5,00 | 6,00 | 6,00 |
| 30 er Biomüllsack | €/Stück | 2,00 | 2,00 | 2,00 | 3,00 | 3,00 |
| 80 er Laubsack | €/Stück | 2,00 | 2,00 | 2,00 | 3,00 | 3,00 |
| E-Geräte (bis 2016 nur Kühlgeräte) | | | | | | |
| Selbstanlieferung | €/Stück | - | - | - | - | - |
| Abholung vor Ort | €/Stück | 15,00 | 15,00 | 20,00 | 20,00 | 20,00 |
| Sonderleistungen | | | | | | |
| Zufuhr/Abholung Behälter bis 240er | € | 20,00 | 20,00 | 20,00 | 45,00 | 53,00 |
| Zufuhr/Abholung Container 660er bis 4,5er | € | 30,00 | 30,00 | 30,00 | 70,00 | 82,00 |
| Expresszuschlag Sperrmüll/Kühlgeräte | € | 15,00 | 15,00 | 20,00 | 20,00 | 20,00 |
| Direktanlieferungen im RMHKW | | | | | | |
| Stuttgart-Münster | | | | | | |
| thermisch behandelbare Abfälle | €/Tonne | 145,00 | 140,00 | 159,00 | 185,00 | 211,00 |

Lagebericht

| Leistung | Einheit | Gebühr / Entgelt | | | | |
|---|----------------------|--|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | 2009-2011 | 2012-2015 | 2016-2019 | 2020-2022 | 2023/2024 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Selbstanlieferung auf Entsorgungseinrichtungen des Landkreises | | | | | | |
| Bodenaushub unbelastet | €/m ³ | 6,00 | | | | |
| ab 1. Juli 2011 | €/m ³ | 7,50 | 7,50 | | | |
| ab 1. Juli 2012 | €/m ³ | | 9,50 | | | |
| ab 1. Juli 2013 | €/m ³ | | 12,00 | 12,00 | 12,00 | |
| ab 1. Januar 2023 | €/m ³ | | | | | 14,50 |
| Bauschutt und Bauabbruch | €/m ³ | 16,50 | 16,50 | 16,50 | 16,50 | 20,00 |
| hausmüllähn. Gewerbeabfälle, Hausmüll, Sperrmüll, Sortierreste, Baustellenabfälle | €/Tonne | 157,00 | 152,00 | 171,00 | 197,00 | 223,00 |
| Altholz Kategorie A I - A III | €/Tonne | 35,00 | 30,00 | 67,00 | 91,00 | 126,00 |
| Altholz Kategorie A IV | €/Tonne | 70,00 | 70,00 | 98,00 | 132,00 | 151,00 |
| asbesthaltige Abfälle | €/m ³ | 115,00 | 115,00 | 107,00 | 133,00 | 146,00 |
| Altreifen bis 18 Zoll | €/Stück | 2,00 | 2,00 | 2,00 | 4,00 | 5,00 |
| Altreifen über 18 Zoll | €/Stück | 15,00 | 15,00 | 15,00 | 25,00 | 30,00 |
| Kleinmengen bis 0,5 m³ | | | | | | |
| verholzter Grünschnitt | | gebührenfrei bis 2 m ³ für Privatanlieferer | | | | |
| Sperrmüll in haushaltsüblicher Menge | | gebührenfrei gegen Abgabe des Sperrmüllgutscheins | | | | |
| hausmüllähn. Gewerbeabfälle, Hausmüll, Sperrmüll, Sortierreste, Baustellenabfälle | €/0,5 m ³ | 15,00 | 15,00 | 17,00 | 20,00 | 23,00 |
| Bodenaushub unbelastet | €/0,5 m ³ | 2,00 | 2,00 | 2,00 | 2,00 | 8,00 |
| Bauschutt und Straßenaufbruch | €/0,5 m ³ | 10,00 | 10,00 | 10,00 | 10,00 | 12,00 |
| Altholz Kategorie A I - A III | €/0,5 m ³ | 5,00 | 5,00 | 11,00 | 14,00 | 20,00 |
| Altholz Kategorie A IV | €/0,5 m ³ | 10,00 | 10,00 | 15,00 | 20,00 | 24,00 |
| asbesthaltige Abfälle | €/0,5 m ³ | 58,00 | 58,00 | 40,00 | 47,00 | 52,00 |
| Kleinstmengen bis 0,1 m³ | | | | | | |
| hausmüllähn. Gewerbeabfälle, Hausmüll, Sperrmüll, Sortierreste, Baustellenabfälle | €/0,1 m ³ | 5,00 | 5,00 | 5,00 | 6,00 | 6,00 |
| Bauschutt und Straßenaufbruch | €/0,1 m ³ | 2,00 | 2,00 | 2,00 | 2,00 | 3,00 |
| Altholz Kategorie A IV | €/0,1 m ³ | 2,00 | 2,00 | 3,00 | 5,00 | 6,00 |
| asbesthaltige Abfälle | €/0,1 m ³ | 10,00 | 10,00 | 10,00 | 10,00 | 11,00 |

Investitionsprogramm 2023 im Plan-Ist-Vergleich - Sachanlagevermögen

| Lfd. Nr. | Vorhaben Konto SAP | Planansatz 2023 EUR | Ergebnis 2023 EUR | Abweichung 2023 EUR | Erläuterungen |
|------------|---|---------------------------|-------------------------|---------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 (4-3) | 6 |
| 1 | <u>Allgemeine Verwaltung</u> | | | | |
| 1.1 | Planung und Bau | | | | |
| 1.1.1 | Areal "ehem. Munitionsdepot" 760002 | 500.000 | 0 | -500.000 | Die Auszahlungen wurden allesamt im laufenden Aufwand verbucht. |
| 1.2 | Bewegliche Güter und immaterielle Vermögensgegenstände | | | | |
| 1.2.1 | Abfallbehälter 76409x | 575.000 | 449.850 | -125.150 | |
| 1.2.2 | Hard- und Software 760000 / 764001 / 765001 | 10.000 | 10.551 | 551 | |
| 1.2.3 | Betriebs- und Geschäftsausstattung 764000 / 765000 | 50.000 | 1.752 | -48.248 | |
| 1.2.4 | Neubeschaffung Transporter 763001 | 0 | 37.915 | 37.915 | Maßnahme aus 2022 verschoben. Beschaffung aus Planansatz 2022 (60.000 EUR) |
| | Summe Allgemeine Verwaltung | 1.135.000 | 500.067 | -634.933 | |
| 2 | <u>Entsorgungsstation Katzenbühl</u> | | | | |
| 2.1 | Planung und Bau | | | | |
| | 761100 | 20.000 | 0 | -20.000 | |
| 2.2 | Bewegliche Güter | | | | |
| 2.2.1 | Betriebs- und Geschäftsausstattung 764011 / 765011 | 10.000 | 13.996 | 3.996 | |
| | Summe Katzenbühl | 30.000 | 13.996 | -16.004 | |
| 3 | <u>Deponie und Entsorgungsstation Blumentobel</u> | | | | |
| 3.1 | Planung und Bau | | | | |
| 3.1.1 | Entsorgungsstation 761200 | 10.000 | 0 | -10.000 | |
| 3.1.2 | Erd- und Bauschuttdeponie 761201 | 100.000 | 0 | -100.000 | Weg- und Böschungsbau West |
| 3.2 | Bewegliche Güter | | | | |
| 3.2.1 | Betriebs- und Geschäftsausstattung 764012 / 765012 | 3.000 | 870 | -2.130 | |
| 3.2.2 | Ersatzbeschaffung Laderaupe 763000 | 220.000 | 0 | -220.000 | zurückgestellt |
| 3.2.3 | Neubeschaffung Bagger 763000 | 120.000 | 120.309 | 309 | |
| 3.2.4 | Ersatzbeschaffung Radlader 763000 | 150.000 | 208.915 | 58.915 | Vergabebeschluss 29.06.2023 |
| | Summe Blumentobel | 603.000 | 330.094 | -272.906 | |
| 4 | <u>Deponie Weißer Stein</u> | | | | |
| 4.1 | Planung und Bau | | | | |
| 4.1.1 | Verfüllbegleitende Baumaßnahmen 761300 | 50.000 | 3.201 | -46.799 | |
| 4.1.2 | Sanierung Schächte 761301 | 80.000 | 0 | -80.000 | Maßnahme nach 2024 verschoben |
| 4.1.3 | Erschließung Verfüllabschnitte VI und VII 761302 | 1.000.000 | 1.611.354 | 611.354 | Vergabebeschluss 09.03.2023 |

Lagebericht

| Lfd. Nr. | Vorhaben Konto SAP | Planansatz 2023 EUR | Ergebnis 2023 EUR | Abweichung 2023 EUR | Erläuterungen |
|------------|---|---------------------------|-------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 (4-3) | 6 |
| 4.2 | Bewegliche Güter | | | | |
| 4.2.1 | Betriebs- und Geschäftsausstattung 7614013 / 765013 | 3.000 | 0 | -3.000 | |
| 4.2.2 | Ersatzbeschaffung Walze 763000 | 140.000 | 0 | -140.000 | Maßnahme nach 2024 verschoben |
| 4.2.3 | Ersatzbeschaffung Traktor 763000 | 120.000 | 123.183 | 3.183 | |
| | Summe Weißer Stein | 1.393.000 | 1.737.738 | 344.738 | |
| 5 | <u>Deponie Gründener Wasen</u> | | | | |
| 5.1 | Planung und Bau 761400 | 100.000 | 8.062 | -91.938 | Verfüllbegleitende Maßnahmen |
| 5.2 | Bewegliche Güter | | | | |
| 5.2.1 | Betriebs- und Geschäftsausstattung 764014 / 765014 | 1.000 | 0 | -1.000 | |
| | Summe Gründener Wasen | 101.000 | 8.062 | -92.938 | |
| 6 | <u>Entsorgungsstation Sielminger Straße</u> | | | | |
| 6.1 | Planung und Bau 761500 | 1.000 | 0 | -1.000 | |
| 6.2 | Bewegliche Güter | | | | |
| 6.2.1 | Betriebs- und Geschäftsausstattung 764015 / 765015 | 3.000 | 3.924 | 924 | |
| | Summe Sielminger Straße | 4.000 | 3.924 | -76 | |
| 7 | <u>Sammelplätze</u> | | | | |
| 7.1 | Planung und Bau | | | | |
| 7.1.1 | Ausbau/Verlegung von Sammelplätzen 762000 | 700.000 | 22.595 | -677.405 | Owen |
| 7.2 | Bewegliche Güter | | | | |
| 7.2.1 | Betriebs- und Geschäftsausstattung 764020 / 765020 | 20.000 | 71 | -19.929 | insbes. Bürocontainer Ostfeldern |
| | Summe Sammelplätze | 720.000 | 22.666 | -697.334 | |
| 8 | Aktiviert Bauzeitinsen | 0 | | | |
| | <u>Zusammenfassung:</u> | | | | |
| | Erwerb von Grundstücken | 0 | 0 | 0 | |
| | Planung und Bau | 2.561.000 | 1.645.212 | -915.788 | |
| | Bewegliche Güter des Anlagevermögens und immaterielle Vermögensgegenstände | 1.425.000 | 971.335 | -453.665 | |
| | Aktiviert Bauzeitinsen | 0 | 0 | 0 | |
| | Summe | 3.986.000 | 2.616.548 | -1.369.452 | |

Investitionsprogramm 2023 im Plan-Ist-Vergleich - Finanzanlagevermögen

| Lfd. Nr. | Vorhaben Konto SAP | Planansatz 2023 EUR | Ergebnis 2023 EUR | Abweichung 2023 EUR | Erläuterungen |
|----------|---|---------------------------|-------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 (4-3) | 6 |
| 1 | <u>Anteile an verbundenen Unternehmen</u> | | | | |
| 1.1 | Kompostwerk Kirchheim u. T. GmbH Einzahlung in die Kapitalrücklage 090000 | 325.000 | 325.000 | 0 | BA-Beschluss vom 29.06.2023 |
| | Summe Anteile an verbundenen Unternehmen | 325.000 | 325.000 | 0 | |
| | | | | | |
| | Summe | 325.000 | 325.000 | 0 | |

Lagebericht

nachrichtlich: Nachsorgeprogramm 2023 im Plan-Ist-Vergleich

| Lfd. Nr. | Vorhaben Konto SAP | Planansatz 2023 EUR | Ergebnis 2023 EUR | Abweichung 2023 EUR | Erläuterungen |
|------------|--|---------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 (4-3) | 6 |
| 1 | <u>Nachsorge Deponie Katzenbühl</u> | | | | |
| 1.1 | laufende Nachsorge 766010 / 766012-766015 | 252.700 | 215.937 | -36.763 | |
| 1.2 | Personalaufwand 766011 | 34.500 | 34.500 | 0 | |
| 1.3 | Baumaßnahmen | | | | |
| 1.3.1 | Oberflächenabschluss 766016 | 500.000 | 188.268 | -1.111.732 | |
| 1.3.2 | Entgasung 766016 | 800.000 | | | |
| | Summe Deponie Katzenbühl | 1.587.200 | 438.705 | -1.148.495 | |
| 2 | <u>Nachsorge Deponie Blumentobel</u> | | | | |
| 2.1 | laufende Nachsorge 766010 / 766022-766025 | 306.700 | 248.967 | -57.733 | |
| 2.2 | Personalaufwand 766021 | 13.100 | 13.100 | 0 | |
| 2.3 | Baumaßnahmen | | | | |
| 2.3.1 | Entgasung, Entwässerung, Oberflächenabschluss 766026 | 20.000 | 0 | -20.000 | |
| | Summe Deponie Blumentobel | 339.800 | 262.067 | -77.733 | |
| 3 | <u>Nachsorge Deponie Ramsklinge</u> | | | | |
| 3.1 | laufende Nachsorge 766040 / 766042-766045 | 176.000 | 216.065 | 40.065 | |
| 3.2 | Personalaufwand 766041 | 19.300 | 19.300 | 0 | |
| 3.3 | Baumaßnahmen | | | | |
| 3.3.1 | Entgasung, Entwässerung, Oberflächenabschluss 766046 | 280.000 | 0 | -280.000 | |
| | Summe Deponie Ramsklinge | 475.300 | 235.365 | -239.935 | |
| 4 | <u>Nachsorge Deponie Hintere Halde</u> | | | | |
| 4.1 | laufende Nachsorge 766050 / 766052-766054 | 34.200 | 25.654 | -8.546 | |
| 4.2 | Personalaufwand 766051 | 5.000 | 5.000 | 0 | |
| | Summe Deponie Hintere Halde | 39.200 | 30.654 | -8.546 | |
| 5 | <u>Nachsorge Deponie Neuffener Steige</u> | | | | |
| 5.1 | laufende Nachsorge 766070 / 766072-766074 | 1.000 | 0 | -1.000 | |
| 5.2 | Personalaufwand 766071 | 200 | 0 | -200 | |
| | Summe Deponie Neuffener Steige | 1.200 | 0 | -1.200 | |

| Lfd. Nr. | Vorhaben Konto SAP | Planansatz 2023 EUR | Ergebnis 2023 EUR | Abweichung 2023 EUR | Erläuterungen |
|------------|---|---------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 (4-3) | 6 |
| 6 | <u>Nachsorge Deponie Pfofenberg</u> | | | | |
| 6.1 | laufende Nachsorge 766090 / 766092-766094 | 3.000 | 22.457 | 19.457 | |
| 6.2 | Personalaufwand 766091 | 1.300 | 1.300 | 0 | |
| | Summe Deponie Pfofenberg | 4.300 | 23.757 | 19.457 | |
| 7 | <u>Nachsorge Deponie Frauenholz</u> | | | | |
| 7.1 | laufende Nachsorge 766100 / 766102-766104 | 3.000 | 0 | -3.000 | |
| 7.2 | Personalaufwand 766101 | 5.000 | 5.000 | 0 | |
| | Summe Deponie Frauenholz | 8.000 | 5.000 | -3.000 | |
| 8 | <u>Nachsorge Deponie Federlesmahd</u> | | | | |
| 8.1 | laufende Nachsorge 766110 / 766112-766114 | 6.600 | 0 | -6.600 | |
| 8.2 | Personalaufwand 766111 | 1.000 | 1.000 | 0 | |
| | Summe Deponie Federlesmahd | 7.600 | 1.000 | -6.600 | |
| | <u>Zusammenfassung</u> | | | | |
| | laufende Nachsorge | 783.200 | 729.080 | -54.120 | |
| | Personalaufwand | 79.400 | 79.200 | -200 | |
| | Baumaßnahmen | 1.600.000 | 188.268 | -1.411.732 | |
| | Summe | 2.462.600 | 996.548 | -1.466.052 | |

Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung

Der Kreistag hat am 10.12.2020 das **Abfallwirtschaftskonzept 2021 bis 2030** beschlossen und damit die Weichen für die mittelfristigen Planungen gestellt. Am 10.11.2022 wurde vom Kreistag die **Abfallgebührekalkulation 2023-2024** beschlossen. Dabei stiegen die Gefäßgebühren für Haushalte und Gewerbe im Durchschnitt um rd. 9% an. Die Kalkulationsrisiken einer mehrjährigen Planung ergeben sich vor allem aus der prognostizierten Mengenentwicklung, den geplanten Erlösen aus der Verwertung von Altpapier und Altmetall, sowie den prognostizierten Zinserträgen. Der bisherige Verlauf ist weitgehend plangemäß.

Die derzeit gültigen **Einsammlungsverträge** beim Restmüll, Biomüll, Sperrmüll, Haushaltsgroßgeräte, sowie Transport, Verwertung von Altpapier enthalten Preisanpassungsregelungen und bergen dadurch Unsicherheiten hinsichtlich überdurchschnittlicher Entwicklungen insbesondere bei den Dieselmotorkraftstoffpreisen.

Die Entwicklung bei den **Wertstoffmengen**, insbesondere **Altpapier, Metallschrott und Altholz** ist nach wie vor schwankend. Bei den **Rest- und Sperrmüllmengen** sind die Mengen aufgrund des Einwohnerzuwachses im Landkreis in den letzten Jahren gestiegen. Die Anlieferungsmengen beim **unbelasteten Bodenaushub** lagen nach den letzten Gebührenerhöhungen zunächst innerhalb des langfristigen Mengenziels, sind allerdings derzeit konjunkturbedingt stark rückläufig. Hier steht die Erhaltung der Entsorgungssicherheit im Vordergrund.

Mit den vom AWB betriebenen **Fotovoltaikanlagen** hat sich der AWB langfristig die garantierten Einspeisevergütungen nach EEG gesichert. Die zukünftig erforderlichen **Nachsorgeaufwendungen** sind durch die bereits finanzierten Rückstellungen in voller Höhe abgedeckt.

Der **Kooperationsvertrag mit der Landeshauptstadt Stuttgart** und der in 2024 durchgeführte Beitritt zum **Zweckverband Restmüllheizkraftwerk Böblingen** gewährleisten die Entsorgungssicherheit für Hausmüll, Sperrmüll und hausmüllähnlichen Gewerbemüll usw. für eine jährliche Menge von rd. 71.000 Tonnen. Für darüberhinausgehende Mengen kann sich der AWB Optionsmengen am Markt bedienen.

Die Kostenentwicklung der **Biomüllverwertung** war im Geschäftsjahr 2023 sehr negativ. Wegen der gehäuft aufgetretenen Anlagenstillstände und dem Brandschaden im Kompostwerk Kirchheim mussten zusätzlich zu den Fixkosten der Kompostwerk Kirchheim u. T. GmbH auch noch die Ersatzverwertungswege finanziell getragen werden. Ein Wiederbetrieb der Anlage ist ab Juni 2024 vorgesehen. Die GmbH hat zwischenzeitlich die Erneuerung der gesamten Verfahrenstechnik in Auftrag gegeben. Der Zeitplan sieht eine Stilllegung der bestehenden Anlage ab Frühsommer 2025 und den Beginn des Probetriebs im Spätsommer 2026 vor, so dass während dieser Zeit wieder Ersatzverwertungswege in Anspruch genommen werden müssen.

Sonstige Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Geschäftsjahres liegen nicht vor.

Plochingen, 10. Oktober 2024

gez.

M. Potthast
Geschäftsführer