EIGENBETRIEB

ABFALLWIRTSCHAFT LANDKREIS ROTTWEIL

JAHRESABSCHLUSS

UND

LAGEBERICHT

2023

INHALT

Jahresabschluss 3

Vorbemerkung 4

Feststellungsbeschluss 5

Verwendung des Jahresüberschusses/Behandlung des Jahresfehlbetrags 6

Bilanz 7

Erfolgsrechnung 10

Liquiditätsrechnung 11

Anhang. 13

Lagebericht 21

Grundlagen 22

Verlauf des Wirtschaftsjahres 23

Ertragslage 23

Finanzlage 26

Vermögens- und Schuldenlage (Bilanz) 27

KAG-Ausgleich 28

Voraussichtliche Entwicklung des Eigenbetriebs 30

Anlagen 31

Nr. 1 Kontenübersicht 32

Nr. 2 Zusammenstellung nach Produkten (Teilerfolgsrechnung) 34

Nr. 3 Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss 45

Nr. 4 Vermögensübersicht 46

Nr. 5 Schuldenübersicht 47

JAHRESABSCHLUSS

Vorbemerkung

Der Eigenbetrieb Abfallwirtschaft Landkreis Rottweil hat am 1. Januar 1995 den Betrieb aufgenommen. Die öffentliche Abfallbewirtschaftung ist nach der Betriebssatzung Gegenstand und Aufgabe des Eigenbetriebs.

Die Rechtsverhältnisse des Eigenbetriebs werden durch das Eigenbetriebsgesetz (EigBG), die Eigenbetriebsverordnung-Doppik (EigBVO-Doppik) und durch die Betriebssatzung geregelt.

Die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen des Eigenbetriebs Abfallwirtschaft Landkreis Rottweil erfolgt seit dem 01.01.2022 auf Grundlage der für die Haushaltswirtschaft der Gemeinden geltenden Vorschriften für die Kommunale Doppik (Umstellung von „HGB-Eigenbetrieb“ auf „NKHR-Eigenbetrieb“). Ein entsprechender Beschluss wurde in der Sitzung des Kreistags am 19.07.2021 gefasst. Für den Jahresabschluss 2023 sind daher die Vorschriften des zum 1. Oktober 2020 novellierten Eigenbetriebsrechts anzuwenden.

Die relevanten Rechtsgrundlagen werden im Folgenden dargestellt.

Grundlagen

Die Betriebsleitung hat für den Schluss eines jeden Wirtschaftsjahres einen aus der Bilanz, der Erfolgsrechnung, der Liquiditätsrechnung und dem Anhang bestehenden **Jahresabschluss** sowie einen **Lagebericht** aufzustellen.

- § 16 Abs. 1 Eigenbetriebsgesetz (EigBG) -

Für den Jahresabschluss finden die Vorschriften des Achten und Neunten Abschnitts sowie § 63 Absätze 1 und 3 GemHVO entsprechend Anwendung, soweit sich aus dieser Verordnung nichts anderes ergibt; § 63 Absatz 2 GemHVO gilt mit der Maßgabe, dass der Gewinn oder Verlust aus Berichtigungen der Eröffnungsbilanz entweder mit dem Eigenkapital oder mit einem Trägerdarlehen, sofern dieses in der Eröffnungsbilanz residual gebildet wurde, zu verrechnen ist.

- § 7 Abs. 2 Eigenbetriebsverordnung-Doppik (EigBVO-Doppik) -

Feststellungsbeschluss

Auf Grund von § 16 Absatz 3 des Eigenbetriebsgesetzes stellt der Kreistag am 16.12.2024 den Jahresabschluss des Eigenbetriebs Abfallwirtschaft Landkreis Rottweil für das Jahr 2023 mit folgenden Werten fest:

1.	**Erfolgsrechnung**	
1.1	Summe Erträge	15.844.941,14 €
1.2	Summe Aufwendungen	-15.867.131,03 €
1.3	**Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (Saldo aus 1.1. und 1.2)**	**-22.189,89 €**
	nachrichtlich:	
	Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	*0 €*
	Vorauszahlungen an die Gemeinde auf die spätere Überschussabführung	*0 €*
2.	**Liquiditätsrechnung**	
2.1	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Erfolgsrechnung	**1.238.048,12 €**
2.2	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	**-1.020.324,56 €**
2.3	**Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.1 und 2.2)**	**217.723,56 €**
2.4	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	**0,00 €**
2.5	**Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus 2.3 und 2.4)**	**217.723,56 €**
2.6	**Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen**	**-85.402,46 €**
3.	**Bilanzsumme**	**32.733.655,20 €**

Verwendung des Jahresüberschusses/
Behandlung des Jahresfehlbetrags

Verwendung des Jahresüberschusses:

a) Verrechnung mit Verlustvortrag ..... 0,00 €

b) Einstellung in Rücklagen ..... 0,00 €

c) Abführung an den Haushalt des Landkreises ..... 0,00 €

d) Vortrag auf neue Rechnung ..... 0,00 €

Behandlung des Jahresfehlbetrags:

a) Verrechnung mit Gewinnvortrag ..... 0,00 €

b) Entnahme aus Rücklagen ..... 0,00 €

c) Ausgleich aus dem Haushalt des Landkreises ..... 0,00 €

d) Vortrag auf neue Rechnung ..... 22.189,89 €

Bilanz zum 31.12.2023

Aktivseite	Bezeichnung	Vorjahr -Euro--	Haushaltsjahr -Euro-
1	2	3	4
1.	**Vermögen**		
1.1	**Immaterielle Vermögensgegenstände**	**11.401,54**	**8.386,60**
1.1.1	Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	11.401,54	8.386,60
1.1.2	Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
1.2	**Sachvermögen**		
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00
1.2.3	Infrastrukturvermögen	5.133.028,21	4.842.271,74
1.2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	21.852,53	13.957,65
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.461.276,40	1.365.062,19
1.2.8	Vorräte	0,00	0,00
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.511.291,66	3.687.418,87
	Summe: Sachanlagen	**8.127.448,80**	**9.908.710,45**
1.3	**Finanzvermögen**		
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
1.3.2	Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	193.130,00	193.130,00
1.3.3	Ausleihungen	0,00	0,00
1.3.4	Wertpapiere	10.000.000,00	10.000.000,00
1.3.5	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	7.565.970,27	7.016.012,57
1.3.5.1	gegenüber der Gemeinde	0,00	0,00
1.3.5.2	gegenüber anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	0,00	0,00
1.3.5.3	gegenüber Dritten	7.565.970,27	7.016.012,57
1.3.6	Privatrechtliche Forderungen	754.958,24	482.991,38
1.3.6.1	gegenüber der Gemeinde	0,00	0,00
1.3.6.2	gegenüber anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	0,00	0,00
1.3.6.3	gegenüber Dritten	754.958,24	482.991,38
1.3.7	Liquide Mittel	4.992.103,10	5.124.424,20
	Summe: Finanzvermögen	**23.506.161,61**	**22.816.558,15**
	Summe: Vermögen	**31.645.011,95**	**32.733.655,20**
2.	**Abgrenzungsposten**		
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
2.2	Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	0,00	0,00
	Summe: Abgrenzungsposten	**0,00**	**0,00**
3.	**Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)**	**0,00**	**0,00**
	Summe: Aktiva	**31.645.011,95**	**32.733.655,20**

Bilanz zum 31.12.2023

Passivseite	Bezeichnung	Vorjahr -Euro--	Haushaltsjahr -Euro-
5	6	7	8
1.	**Eigenkapital**		
1.1	Gezeichnetes Kapital	0,00	0,00
1.2	Kapitalrücklagen	0,00	0,00
1.3	Gewinnrücklagen	0,00	0,00
	Summe: Rücklagen	**0,00**	**0,00**
1.4	Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-200.000,00	-6.009,49
1.5	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	193.990,51	-22.189,89
	Summe: Ergebnis	**-6.009,49**	**-28.199,38**
	Summe: Eigenkapital	**-6.009,49**	**-28.199,38**
2.	**Sonderposten**		
2.1	für Investitionszuweisungen	447.318,71	424.049,60
2.1.1	von der Gemeinde	0,00	0,00
2.1.2	von Dritten	447.318,71	424.049,60
2.2	für Investitionsbeiträge	0,00	0,00
2.3	für Sonstiges	0,00	0,00
	Summe: Sonderposten	**447.318,71**	**424.049,60**
3.	**Rückstellungen**		
3.1	Lohn-, Gehalts- und Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00
3.2	Unterhaltsvorschussrückstellungen	0,00	0,00
3.3	Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien	26.900.000,00	26.900.000,00
3.4	Gebührenüberschussrückstellungen	2.858.993,12	2.604.829,50
3.5	Altlastensanierungsrückstellungen	0,00	0,00
3.6	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften und Gewährleistungen	0,00	0,00
3.7	Sonstige Rückstellungen	37.550,30	41.055,30
	Summe: Rückstellungen	**29.796.543,42**	**29.545.884,80**
4.	**Verbindlichkeiten**		
4.1	Anleihen	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00
4.2.1	gegenüber der Gemeinde	0,00	0,00
4.2.2	gegenüber anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	0,00	0,00
4.2.3	gegenüber Dritten	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	482.805,26	1.284.996,22
4.4.1	gegenüber der Gemeinde	0,00	0,00
4.4.2	gegenüber anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	0,00	0,00
4.4.3	gegenüber Dritten	482.805,26	1.284.996,22
4.5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
4.5.1	gegenüber der Gemeinde	0,00	0,00
4.5.2	gegenüber anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	0,00	0,00
4.5.3	gegenüber Dritten	0,00	0,00
4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	924.354,05	1.506.923,96
4.6.1	gegenüber der Gemeinde	0,00	0,00
4.6.2	gegenüber anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	0,00	0,00
4.6.3	gegenüber Dritten	924.354,05	1.506.923,96

Bilanz zum 31.12.2023

Passivseite	Bezeichnung	Vorjahr -Euro--	Haushalts-jahr -Euro-
5	6	7	8
	Summe: Verbindlichkeiten	**1.407.159,31**	**2.791.920,18**
5.	**Passive Rechnungsabgrenzungsposten**	**0,00**	**0,00**
	Summe: Passiva	**31.645.011,95**	**32.733.655,20**

Erfolgsrechnung mit Planvergleich 2023

Nr.			Ergebnis Vorjahr EUR	Forgeschrieb. Ansatz Wirtschaftsjahr EUR	Ergebnis Wirtschaftsjahr EUR	Vergleich Ergeb./.Ansatz (Sp. 3 - Sp. 2) EUR	Ergänz. Festlegung im WP-Vollzug EUR	Mittelübertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Mittelübertragung ins Folgejahr
			1	2	3	4	5	6	7	8
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	343.300,00	0,00	-343.300,00	0,00	0,00	343.300,00	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	16.456,29	23.200,00	23.269,11	69,11	0,00	0,00	-69,11	0,00
4	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	11.439.676,92	14.094.500,00	14.184.355,27	89.855,27	0,00	0,00	-89.855,27	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.903.512,73	1.256.000,00	808.430,08	-447.569,92	0,00	0,00	447.569,92	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	709.443,75	591.000,00	545.760,27	-45.239,73	0,00	0,00	45.239,73	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	6.180,55	10.000,00	149.382,88	139.382,88	0,00	0,00	-139.382,88	0,00
9	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+	Sonstige Erträge	122.699,68	101.000,00	133.743,53	32.743,53	0,00	0,00	-32.743,53	0,00
11	**=**	**Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**14.197.969,92**	**16.419.000,00**	**15.844.941,14**	**-574.058,86**	**0,00**	**0,00**	**574.058,86**	**0,00**
12	-	Personalaufwendungen	-832.195,83	-875.500,00	-793.215,14	82.284,86	0,00	0,00	-82.284,86	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-11.556.150,70	-13.876.200,00	-13.666.726,83	209.473,17	0,00	0,00	-209.473,17	0,00
15	-	Abschreibungen	-532.004,58	-498.400,00	-549.445,96	-51.045,96	0,00	0,00	51.045,96	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	-	Transferaufwendungen	0,00	-343.300,00	0,00	343.300,00	0,00	0,00	-343.300,00	0,00
18	-	Sonstige Aufwendungen	-1.083.628,30	-825.600,00	-857.743,10	-32.143,10	0,00	0,00	32.143,10	0,00
19	**=**	**Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**-14.003.979,41**	**-16.419.000,00**	**-15.867.131,03**	**551.868,97**	**0,00**	**0,00**	**-551.868,97**	**0,00**
20	**=**	**Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**193.990,51**	**0,00**	**-22.189,89**	**-22.189,89**	**0,00**	**0,00**	**22.189,89**	**0,00**
		nachrichtlich								
21		Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22		Vorauszahlungen an die Gemeinde auf die spätere Überschussabführung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Liquiditätsrechnung mit Planvergleich 2023

Nr.			Ergebnis Vorjahr EUR	Forgeschrieb. Ansatz Wirtschaftsjahr EUR	Ergebnis Wirtschaftsjahr EUR	Vergleich Ergeb./.Ansatz (Sp. 3 - Sp. 2) EUR	Ergänz. Festlegung im WP-Vollzug EUR	Mittelübertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Mittelübertragung ins Folgejahr EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	343.300,00	0,00	-343.300,00	0,00	0,00	343.300,00	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	13.247.699,69	13.791.826,00	13.939.172,10	147.346,10	0,00	0,00	-147.346,10	0,00
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.796.703,70	1.256.000,00	917.757,81	-338.242,19	0,00	0,00	338.242,19	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	719.213,09	591.000,00	545.194,06	-45.805,94	0,00	0,00	45.805,94	0,00
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.611,11	10.000,00	132.438,43	122.438,43	0,00	0,00	-122.438,43	0,00
8	+	Sonstige ergebniswirksame Einzahlungen	93.102,57	101.000,00	96.153,86	-4.846,14	0,00	0,00	4.846,14	0,00
9	**=**	**Summe der Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 8)**	**15.859.330,16**	**16.093.126,00**	**15.630.716,26**	**-462.409,74**	**0,00**	**0,00**	**462.409,74**	**0,00**
10	-	Personalauszahlungen	-841.406,40	-875.500,00	-791.202,74	84.297,26	0,00	0,00	-84.297,26	0,00
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.872.002,04	-13.297.700,00	-12.615.318,99	682.381,01	0,00	0,00	-682.381,01	0,00
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	0,00	-343.300,00	0,00	343.300,00	0,00	0,00	-343.300,00	0,00
15	-	Sonstige ergebniswirksame Auszahlungen	-1.200.004,56	-825.600,00	-986.146,41	-160.546,41	0,00	0,00	160.546,41	0,00
16	**=**	**Summe der Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**	**-12.913.413,00**	**-15.342.100,00**	**-14.392.668,14**	**949.431,86**	**0,00**	**0,00**	**-949.431,86**	**0,00**
17	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Erfolgsrechnung (Saldo aus Nummern 9 und 16)**	**2.945.917,16**	**751.026,00**	**1.238.048,12**	**487.022,12**	**0,00**	**0,00**	**-487.022,12**	**0,00**
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	38.574,00	218.000,00	272.513,00	54.513,00	0,00	0,00	-54.513,00	0,00
19	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 18 bis 22)**	**38.574,00**	**218.000,00**	**272.513,00**	**54.513,00**	**0,00**	**0,00**	**-54.513,00**	**0,00**
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	-2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00	0,00	-2.000.000,00	-975.000,00
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-954.146,09	-778.000,00	-1.216.592,42	-438.592,42	0,00	0,00	438.592,42	0,00
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-92.668,02	-110.500,00	-71.721,24	38.778,76	0,00	0,00	-38.778,76	0,00

Liquiditätsrechnung mit Planvergleich 2023

Nr.			Ergebnis Vorjahr EUR	Forgeschrieb. Ansatz Wirtschaftsjahr EUR	Ergebnis Wirtschaftsjahr EUR	Vergleich Ergeb./.Ansatz (Sp. 3 - Sp. 2) EUR	Ergänz. Festlegung im WP-Vollzug EUR	Mittelübertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Mittelübertragung ins Folgejahr EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	4.523,90	0,00	-4.523,90	-4.523,90	0,00	0,00	4.523,90	0,00
30	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)**	**-6.042.290,21**	**-2.888.500,00**	**-1.292.837,56**	**1.595.662,44**	**0,00**	**0,00**	**-1.595.662,44**	**-975.000,00**
31	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 23 und 30)**	**-6.003.716,21**	**-2.670.500,00**	**-1.020.324,56**	**1.650.175,44**	**0,00**	**0,00**	**-1.650.175,44**	**-975.000,00**
32	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 17 und 31)**	**-3.057.799,05**	**-1.919.474,00**	**217.723,56**	**2.137.197,56**	**0,00**	**0,00**	**-2.137.197,56**	**-975.000,00**
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33a	+	Einzahlungen aus der Veränderung des Eigenkapitals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34a	-	Auszahlungen aus der Veränderung des Eigenkapitals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 33, 33a, 34 und 34a)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
36	**=**	**Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 32 und 35)**	**-3.057.799,05**	**-1.919.474,00**	**217.723,56**	**2.137.197,56**	**0,00**	**0,00**	**-2.137.197,56**	**-975.000,00**
37	+	Wirtschaftsplanunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	12.296.894,74	-----	994.279,31	-----	-----	-----	-----	-----
38	-	Wirtschaftsplanunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-7.319.245,70	-----	-1.079.681,77	-----	-----	-----	-----	-----
39	**=**	**Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (Saldo aus Nummern 37 und 38)**	**4.977.649,04**	**-----**	**-85.402,46**	**-----**	**-----**	**-----**	**-----**	**-----**
40		Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	3.072.253,11	-----	4.992.103,10	-----	-----	-----	-----	-----
41	=	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Summe aus Nummer 36 und 39)	1.919.849,99	-----	132.321,10	-----	-----	-----	-----	-----
42	**=**	**Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus den Summen Nummern 40 und 41)**	**4.992.103,10**	**-----**	**5.124.424,20**	**-----**	**-----**	**-----**	**-----**	**-----**
		nachrichtlich:								
43		voraussichtlicher Bestand an inneren Darlehen zum Jahresende	-----	-----	4.922.003	-----	-----	-----	-----	-----

Anhang

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Durch die zum 01.01.2022 vorgenommene Umstellung von einem „HGB-Eigenbetrieb“ zu einem „NKHR-Eigenbetrieb“ war zu Beginn des ersten Wirtschaftsjahres entsprechend den Vorgaben nach § 7 Abs. 1 EigBVO-Doppik eine Eröffnungsbilanz aufzustellen. Die Werte in der Eröffnungsbilanz (01.01.2022) wurden mit den im bisherigen Rechnungswesen nachgewiesenen Restbuchwerten zum 31.12.2021 angesetzt.

Die Vermögensgegenstände werden zu Anschaffungs- und Herstellungskosten, verringert um die planmäßigen Abschreibungen, bewertet. Die Abschreibungen erfolgen linear. Bei Zugängen während des Wirtschaftsjahres wird die Abschreibung monatsgenau berechnet. Der Ermittlung der jeweiligen Nutzungsdauer liegen in der Regel die von der Kommunalen Gemeinschaftsstelle (KGSt) veröffentlichten Tabellen zugrunde. Davon abgewichen wird bei Anlagen und Anlagenteilen, die im Deponiebetrieb überdurchschnittlich beansprucht werden.

Geringwertige Wirtschaftsgüter bis zu einem Wert von 800 €/netto werden im Wirtschaftsjahr voll abgeschrieben.

Steuererstattungsansprüche bzw. Steuerrückstellungen wurden entsprechend den Berechnungen des Steuerberaters in Ansatz gebracht. Die Steuerrückstellungen werden unter der Bilanzposition „Sonstige Rückstellungen“ geführt. Des Weiteren ist unter der Bilanzposition „Sonstige Rückstellungen" noch die Urlaubsrückstellung, der voraussichtliche Aufwand für Prüfungen durch die Gemeindeprüfungsanstalt sowie die im Zusammenhang mit dem Betrieb gewerblicher Art (DSD) voraussichtlich anfallenden Kosten für die Erstellung der Steuererklärungen enthalten. Die Rückstellung für übertragenen Urlaub wird zu den gesetzlich bzw. tariflich festgelegten Beträgen bewertet. Die Höhe der Rückstellung für die Deponienachsorge richtet sich nach den Kosten, die aktuell aufgebracht werden müssten. Die Gebührenüberschussrückstellung beinhaltet die dem Gebührenzahler noch zu erstattenden Überschüsse.

Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten

Nach § 7 Abs. 2 EigBVO-Doppik i.V.m. § 44 Abs. 3 GemHVO dürfen Zinsen für Fremdkapital, das zur Finanzierung der Herstellung eines Vermögensgegenstands verwendet wird, als Herstellungskosten angesetzt werden, soweit diese auf den Zeitraum der Herstellung entfallen. Bei den im Jahr 2023 hergestellten Vermögensgegenständen wurden keine Fremdkapitalzinsen in die Herstellungskosten einberechnet. Bei den in früheren Jahren hergestellten Vermögensgegenständen wurden teilweise Fremdkapitalzinsen bei den Herstellungskosten berücksichtigt. Dabei wurden die Fremdkapitalzinsen bei Vermögensgegenständen, deren Herstellung sich über mehrere Jahre erstreckt hatte, mit dem durchschnittlichen Fremdkapitalzinssatz berechnet (Bauzeitzinsen).

Entwicklung der Liquidität im Wirtschaftsjahr

Die Entwicklung der Liquidität kann Anlage 3 entnommen werden.

Vermögens-/Schuldenübersicht

Die Vermögensübersicht (Anlage 4) und die Schuldenübersicht (Anlage 5) wurden entsprechend den gesetzlichen Vorgaben (§ 11 EigBVO-Doppik) aufgestellt.

Übertragene Ermächtigungen (Haushaltsübertragungen)

Gemäß § 7 Abs. 2 EigBVO-Doppik i.V.m. § 53 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO sind die in das folgende Wirtschafsjahr übertragenen Ermächtigungen (Haushaltsübertragungen) im Anhang der Bilanz anzugeben.

Der Planansatz 2023 für den Erwerb des Betriebsgebäudes in Bochingen i.H.v. 2,0 Mio. € wurde auf HH-Stelle 53.70.91.10.02920000 Gebäude (…) gebildet. Bei Planerstellung 2023 ging man davon aus, das Betriebsgebäude im Jahr 2023 zu aktivieren. Da eine Aktivierung jedoch erst Anfang des Jahres 2024 erfolgt ist, hat man sämtliche Kosten im Zusammenhang mit dem Betriebsgebäude im Jahr 2023 auf HH-Stelle 53.70.91.10.09600000 Anlagen im Bau gebucht, was dazu führt, dass man auf dieser HH-Stelle eine entsprechende Ansatzüberschreitung hat. Wenn man die beiden HH-Stellen zusammen betrachtet, kommt man auf einen Betrag i.H.v. 983.907,58 €, welcher in das Folgejahr als Ermächtigung übertragen werden könnte.

HH-Stelle	Bezeichnung	Plan 2023	IST 2023	Übrige Planmittel 2023
53.70.91.10.02920000 .78212910	Deponie Bochingen - Betriebsgebäude	2.000.000 €	0,00 €	2.000.000,00 €
53.70.91.10.09600000 .78700000	Deponie Bochingen - Anlagen im Bau	168.000 €	1.184.092,42 €	-1.016.092,42 €
SALDO		**2.168.000 €**	**1.184.092,42 €**	**983.907,58 €**

Die Auszahlungen für den Erwerb des Betriebsgebäudes waren gemäß Kaufvertrag vom Oktober 2023 in zwei Teilbeträgen vorzunehmen. Da ein Teilbetrag i.H.v. 975.000 € erst im Januar 2024 zur Auszahlung gekommen ist, wird in das folgende Wirtschaftsjahr 2024 ein Betrag i.H.v. 975.000 € als Ermächtigung übertragen. Die Ermächtigungsübertragung wird auf HH-Stelle 53.70.91.10.02920000 bzw. dem zugeordneten Finanzrechnungskonto 53.70.91.10.78212910 abgebildet.

Nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigung

Im Wirtschaftsplan 2023 war keine Kreditermächtigung vorgesehen.

Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre

Im Anhang sind die Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre zu vermerken, sofern diese nicht auf der Passivseite auszuweisen sind. Darunter fallen nach § 42 GemHVO insbesondere Bürgschaften, Verbindlichkeiten aus Gewährleistungsverträgen, wesentliche eingegangene Verpflichtungen und in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen. Solche Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre liegen beim Eigenbetrieb Abfallwirtschaft Landkreis Rottweil nicht vor.

Bezüge für die Mitglieder der Betriebsleitung und des Betriebsausschusses

Die Angaben über die Bezüge für die Mitglieder der Betriebsleitung können nach § 11 S. 1 Nr. 3 EigBVO-Doppik i.V.m. § 286 Abs. 4 Handelsgesetzbuch (HGB) unterbleiben, wenn sich anhand dieser Angaben die Bezüge eines Mitglieds dieser Organe feststellen lassen würden.

Für die Mitglieder des Betriebsausschusses und des Kreistags wurden Aufwendungen in Höhe von 5.658,20 € erbracht.

Mitglieder der Betriebsleitung und des Betriebsausschusses

Betriebsleiter:	Herr Christian Mutz, Diplomingenieur
Betriebsausschuss:	Herr Hermann Acker, Bürgermeister
	Herr Dr. Josef Günter, Agraringenieur
	Herr Rainer Hezel, Polizeihauptkommissar i.R.
	Herr Gerd Hieber, Bürgermeister
	Frau Ruth Hunds, Angestellte
	Herr Jürgen Kaupp, Klempnermeister
	Herr Michael Lehrer, Bürgermeister
	Herr Franz Moser, Bürgermeister
	Frau Elke Müller, Diplom-Sozialpädagogin
	Herr Horst Niehues, Kaufmann
	Herr Hubert Nowack, Zimmermeister
	Herr Rainer Pfaller, Rektor i.R.
	Herr Mark Prielipp, Bürgermeister
	Herr Gerhard Schmid, Bio-Landwirt
	Herr Jörg Schaal, Diplom-Agraringenieur (FH)

Erläuterungen zur Bilanz

Im Folgenden werden die einzelnen Bilanzpositionen erläutert.

Aktivseite	**32.733.655,20 €**
Stand: 31.12.2022	**31.645.011,95 €**
Veränderung zum Vorjahr	**+ 1.088.643,25 €**

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

1.1.1 Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten **8.386,60 €**

Stand 31.12.2022: 11.401,54 €; Veränderung: - 3.014,94 €

Im Bereich der Immateriellen Vermögensgegenstände (Lizenzen, Software) wurden im Jahr 2023 keine Anschaffungen getätigt. Unter Berücksichtigung der Abschreibungen (3.014,94 €) ergibt sich zum Jahresende ein Wert i.H.v. 8.386,60 €.

1.2 Sachvermögen

1.2.3 Infrastrukturvermögen **4.842.271,74 €**

Stand 31.12.2022: 5.133.028,21 €; Veränderung: - 290.756,47 €

Im Bereich des Infrastrukturvermögens wurden im Jahr 2023 keine Anschaffungen getätigt. Unter Berücksichtigung der Abschreibungen (290.756,47 €) ergibt sich zum Jahresende ein Wert i.H.v. 4.842.271,74 €.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge **13.957,65 €**

Stand 31.12.2022: 21.852,53 €; Veränderung: - 7.894,88 €

Es wurden zwei Anschaffungen mit einem Gesamtbetrag von 6.000 € getätigt (Anhänger für Deponie i.H.v. 4.900 € und separates Laubgitter für Anhänger i.H.v. 1.100 €). Nach Abschreibungen i.H.v. 13.894,88 € verringert sich das Vermögen um 7.894,88 €.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung **1.365.062,19 €**

Stand 31.12.2022: 1.461.276,40 €; Veränderung: - 96.214,21 €

Bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung wurden Vermögensgegenstände i.H.v. 61.847,21 € angeschafft.

Abfallbehälter 2023	54.059,25 €
Lagercontainer (Deponie Bochingen)	4.998,00 €
Terminal für Zeiterfassung (Deponie Bochingen)	2.789,96 €
Gesamt	**61.847,21 €**

Zudem wurde ein Ende des Jahres 2022 angeschaffter Netzwerkschrank (Deponie Bochingen) i.H.v. 3.874,03 € Anfang des Jahres 2023 in Betrieb genommen und demnach von Pos. „Anlagen im Bau“ auf Pos. „Betriebs- und Geschäftsausstattung“ umgebucht. Unter Berücksichtigung der Abschreibungen (125.755,43 €) und Vermögensabgänge (36.180,02 €, u.a. Abfallbehälter 2019 mit 36.179,02 €) verringert sich der Wert der Betriebs- und Geschäftsausstattung um 96.214,21 €.

1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau **3.687.418,87 €**
Stand 31.12.2022: 1.511.291,66 €; Veränderung: + 2.176.127,21 €

Die Aufwendungen für unfertige oder noch nicht betriebsbereite Vermögensgegenstände werden auf das Konto Anlagen im Bau gebucht. Es erfolgt zunächst keine Abschreibung. Erst bei Fertigstellung bzw. betriebsbereitem Zustand des Vermögensgegenstands wird der Wert auf die entsprechende Bilanzposition umgebucht und ab diesem Zeitpunkt dann entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer abgeschrieben. Für das Jahr 2023 ergibt sich für die Bilanzposition Anlagen im Bau folgende Übersicht.

Anlagegut	Veränderung in 2023	Stand 31.12.2023
Deponieabschluss - Deponie Bochingen	0,00 €	92.716,45 €
Umladestation (Überdachung) - Deponie Bochingen	+ 103.138,92 €	158.686,76 €
Betriebsgebäude - Deponie Bochingen	+ 2.033.312,35 €	2.072.836,82 €
Wertstoffhof - Deponie Bochingen	0,00 €	17.568,85 €
Oberflächenabdichtung - Deponie Finsterbach	+ 50.382,95 €	1.345.609,99 €
Server-/Waage-Umstellung – Deponie Bochingen	- 10.707,01 €	0,00 €
Gesamt	**2.176.127,21 €**	**3.687.418,87 €**

Bzgl. der Überdachung der Umladestation (Deponie Bochingen) wurden in 2023 Investitionen i.H.v. 103.138,92 € getätigt.

Mit Kaufvertrag vom 17.10.2023 wurde das Betriebsgebäude „Im Vogelloch 17“ (Deponie Bochingen) durch den Landkreis erworben. Das Anlagegut ist zum 31.12.2023 noch als „Anlage im Bau“ zu führen, da die Übergabe des Vertragsgegenstandes gemäß Kaufvertrag erst zum 03.01.2024 erfolgte und der Landkreis demnach erst ab diesem Zeitpunkt als wirtschaftlicher Eigentümer über das Grundstück bzw. das Gebäude verfügen kann.

Im Zusammenhang mit der Oberflächenabdichtung (Deponie Finsterbach) sind im Jahr 2023 Kosten i.H.v. 50.382,95 € angefallen (32.500 € für Sachverständigenauslagen an Landgericht Rottweil, 17.882,95 € für Fachbauüberwachung/Oberflächenabdichtung an Fa. Arcadis).

Im Zusammenhang mit der Server-/Waage-Umstellung auf der Deponie Bochingen wurden im Jahr 2023 diverse Umbuchungen durchgeführt (- 6.832,98 € Umbuchung laufender Aufwand, - 3.874,03 € Umbuchung auf entsprechende Bilanzposition „Betriebs- und Geschäftsausstattung“).

1.3 Finanzvermögen

1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüsse **193.130,00 €**
Stand 31.12.2022: 193.130,00 €; Veränderung: + 0 €

Hierunter fällt die Mitgliedschafft des Eigenbetriebs Abfallwirtschaft Landkreis Rottweil beim Zweckverband Restmüllheizkraftwerk Böblingen.

1.3.4 Wertpapiere **10.000.000,00 €**
Stand 31.12.2022: 10.000.000,00 €; Veränderung: + 0 €

Im Jahr 2022 wurde eine Festzinsanleihe (Kapitalmarktpapier) i.H.v. 5,0 € Mio. € abgeschlossen (2 Mio. € über einen Zeitraum von 2 Jahren, 3 Mio. € über einen Zeitraum von 3 Jahren). Entsprechend ist dieser Betrag zum 31.12.2023 unter der Position Wertpapiere auszuweisen.

Unter den Wertpapieren sind auch die sonstigen Einlagen auszuweisen. Darunter fallen bspw. Termineinlagen (u.a. Festgelder, Kündigungsgelder) und Sparbücher. Zum 31.12.2023 ist bei den sonstigen Einlagen ein Betrag i.H.v. 5,0 Mio. € (Festgelder) auszuweisen.

1.3.5.3 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen gegenüber Dritten **7.016.012,57 €**
Stand 31.12.2022: 7.565.970,27 €; Veränderung: - 549.957,70 €

Diese Forderungen setzen sich im Wesentlichen aus den Forderungen aus nachzuholenden Nachsorgerückstellungen zusammen. Eine Forderung aus nachzuholenden Nachsorgerückstellungen besteht gegenüber den künftigen Gebührenzahlern und betrifft die Rückstellungen für die Deponienachsorge. Für die Nachsorgemaßnahmen der Deponien Bochingen, Finsterbach und Keltenberg wurden bereits in früheren Jahren Rückstellungen von insgesamt 26,9 Mio. € gebildet. Die noch nicht über die Abfallgebühren refinanzierten Nachsorgekosten werden als Forderung an die künftigen Gebührenzahler ausgewiesen und innerhalb der Restlaufzeit der Deponien bzw. in deren Nachsorgephase nachgeholt. Der noch nachzuholende Betrag bei der Deponie Bochingen (1,40 Mio. €) soll bis zum Jahr 2027 vom Gebührenzahler erwirtschaftet werden. Bei den Deponien Finsterbach und Keltenberg sollen die noch nachzuholenden Beträge (5,50 Mio. €) bis zum Jahr 2047 vom Gebührenzahler erwirtschaf-

tet werden. Die Forderung wird jährlich um etwa 0,58 Mio. € abgebaut. Zum Ende des Wirtschaftsjahres 2023 besteht eine Restforderung an nachzuholenden Rückstellungen von 6,90 Mio. €.

Daneben werden unter dieser Position die Forderungen aus Abfallgebühren für Müllsäcke (3.263,25 €), die Forderungen aus Abfallgebühren für Grüngut und Deponieabfälle aus Selbstanlieferungen (7.581,50 €), die Forderungen aus Bußgeldern (34.436,86 €) sowie die „Forderungen aus Säumniszuschlägen, Zinsen auf Abgaben und dergl." (19.749,80 €) ausgewiesen. Auch die Vorjahresabgrenzungen (Zahlungen im Folgejahr 2024, die ertragsmäßig nach 2023 gehören) sind mit einem Betrag i.H.v. 56.353,50 € enthalten. Zum Jahresende bestanden keine Rückstände bei den Haus- und Gewerbemüllgebühren (genaueres s. Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Dritten).

1.3.6.3 Privatrechtliche Forderungen gegenüber Dritten **482.991,38 €**
Stand 31.12.2022: 754.958,24 €; Veränderung: - 271.966,86 €

Bei den privatrechtlichen Forderungen handelt es sich im Wesentlichen um Gutschriften, die sich aus der Abrechnung von Verwertungserlösen sowie aus Rückvergütungen von Mitbenutzungsentgelten der Systembetreiber der Dualen Systeme ergaben.

Des Weiteren sind unter dieser Position auch die Forderungen aus der Umsatzsteuer sowie die Vorjahresabgrenzungen (d.h. Zahlungen im Folgejahr 2024, die ertragsmäßig nach 2023 gehören) enthalten.

Die im Vorjahr noch ausgewiesene Forderung aus Sonderposten aus Zuwendungen für Vermögensgegenstände i.H.v. 272.513,00 € (gemäß Zuwendungsbescheid für Erneuerung Gasanlage Deponie Bochingen) ist zum 31.12.2023 nicht mehr auszuweisen, da im Oktober 2023 der entsprechende Zahlungseingang zu verzeichnen war.

1.3.7 Liquide Mittel **5.124.424,20 €**
Stand 31.12.2022: 4.992.103,10 €; Veränderung: + 132.321,10 €

Die liquiden Mittel erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr geringfügig um 132.321,10 € auf 5.124.424,20 €.

Passivseite	**32.733.655,20 €**
Stand: 31.12.2022	**31.645.011,95 €**
Veränderung zum Vorjahr	**+ 1.088.643,25 €**

1. Eigenkapital

1.4 Gewinnvortrag/Verlustvortrag **-6.009,49 €**
Stand 31.12.2022: -200.000 €; Veränderung: + 193.990,51 €

Zum Jahresende 2023 ist ein Verlustvortrag von -6.009,49 € auszuweisen.

1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag **-22.189,89 €**
Stand 31.12.2022: 193.990,51 €; Veränderung: - 216.180,40 €

Das gebührenrechtliche Ergebnis beträgt 26.320,65 €. Nach Zuführung zur Gebührenüberschussrückstellung (48.510,54 €) ist ein Jahresfehlbetrag i.H.v. -22.189,89 € auszuweisen.

2. Sonderposten

2.1.2 Sonderposten für Investitionszuweisungen von Dritten **424.049,60 €**
Stand 31.12.2022: 447.318,71 €; Veränderung: - 23.269,11 €

Für die teilweise Erneuerung der Gasanlagen auf den Deponien Bochingen und Keltenberg wurden Zuwendungen i.H.v. 465.382 € bewilligt (Deponie Bochingen: 272.513 €, Deponie Keltenberg: 192.869 €). Diese Zuwendungen sind ab Inbetriebnahme der Anlagen entsprechend deren Nutzungsdauern ertragswirksam aufzulösen. Da die erneuerten Gasanlagen im November 2021 (Deponie Keltenberg) bzw. im Juli 2022 (Deponie Bochingen) in Betrieb genommen werden konnten, fand im Jahr 2023 eine ertragswirksame Auflösung der erhaltenen Zuwendungen i.H.v. 23.269,11 € statt, so dass zum Jahresende 2023 ein Betrag i.H.v. 424.049,60 € als Sonderposten auszuweisen ist.

3. Rückstellungen

3.3 Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien **26.900.000,00 €**
Stand 31.12.2022: 26.900.000,00 €; Veränderung: + 0,00 €

Für die vorhersehbaren späteren Kosten der Stilllegung und Nachsorge der Deponien Bochingen, Finsterbach und Keltenberg bestehen Rückstellungen i.H.v. 26.900.000,00 €. Der Rückstellung für die Deponie Bochingen (19,8 Mio. €) liegt eine im Jahr 2013 aktualisierte Berechnung zugrunde. Für die Rückstellungen der Deponien Keltenberg (3,8 Mio. €) und Finsterbach (3,3 Mio. €) bildet eine erstmals im Jahr 2017 erstellte Berechnung die Grundlage.

3.4 Gebührenüberschussrückstellungen **2.604.829,50 €**
Stand 31.12.2022: 2.858.993,12 €; Veränderung: - 254.163,62 €

In der Gebührenkalkulation 2023 wurde eine Entnahme aus der Gewinnrückstellung (gebührenrechtlicher KAG-Ausgleich) i.H.v. 302.674,16 € beschlossen. Im Rahmen des Jahresabschlusses 2023 ist ein Betrag i.H.v. 48.510,54 € der Gebührenüberschussrückstellung zuzuführen, so dass zum Jahresende ein Wert i.H.v. 2.604.829,50 € auszuweisen ist. Genaueres hierzu kann dem Lagebericht auf Seite 28 entnommen werden (Erläuterungen zum KAG-Ausgleich).

3.7 Sonstige Rückstellungen **41.055,30 €**
Stand 31.12.2022: 37.550,30 €; Veränderung: + 3.505,00 €

Rückstellungen bestanden, bzw. wurden gebildet für
- den in das folgende Jahr übertragenen Urlaub,
- die Kosten der Prüfung durch die Gemeindeprüfungsanstalt,
- die Jahresabschlusskosten (Steuerberater).

4. Verbindlichkeiten

4.4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten **1.284.996,22 €**
Stand 31.12.2022: 482.805,26 €; Veränderung: + 802.190,96 €

Zu den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen zählen Verpflichtungen aus gegenseitigen Verträgen, bei denen die Gegenseite die Leistung erfüllt hat, der Eigenbetrieb jedoch noch keine Rechnung bezahlt hat. Dies kommt insbesondere beim Jahreswechsel vor, wenn Aufwendungen dem abgelaufenen Wirtschaftsjahr zuzuordnen sind, die Zahlung jedoch erst im Folgejahr erfolgen kann. Die Verbindlichkeiten ergeben sich im Wesentlichen aus den Aufwendungen für besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (überwiegend Abfuhr- und Entsorgungsdienstleistungen) i.H.v. 282.631,55 €, den Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit (überwiegend PPK-Erlösbeteiligungen an Systembetreiber) i.H.v. 3.279,89 € sowie aus dem Erwerb von Anlagen im Bau (überwiegend aufgrund Erwerb von neuem Betriebsgebäude „Im Vogelloch 17“ in Bochingen) i.H.v. 1.000.512,75 €.

4.6.3 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Dritten **1.506.923,96 €**
Stand 31.12.2022: 924.354,05 €; Veränderung: + 582.569,91 €

Hierunter fallen Verbindlichkeiten aus der Umsatzsteuer (25.323,77 €) sowie Verbindlichkeiten aus abzuführender Lohn-/Kirchensteuer (7.384,59 €). Zu den sonstigen Verbindlichkeiten gehören auch die antizipativen Abgrenzungen, soweit sie nicht schon einer speziellen Verbindlichkeitsposition zugeordnet worden sind. Dabei handelt es sich um Leistungen auf vertraglicher oder gesetzlicher Basis, bei denen der Aufwand vor und die zugehörige Auszahlung nach dem Jahresabschlussstichtag liegt. Die Verbindlichkeiten aus Vorjahresabgrenzungen nehmen mit einem Betrag i.H.v. 1.269.014,12 € den größten Teil dieser Bilanzposition ein.

Des Weiteren werden unter dieser Bilanzposition „Weitere sonstige Verbindlichkeiten“ i.H.v. 205.201,48 € geführt. Hierbei handelt es sich um eine „Minus-Forderung“ im Bereich der Haus-/Gewerbemüllgebühren, welche im Rahmen des Jahresabschlusses auf die *Sonstigen Verbindlichkeiten* umzubuchen war. Diese „Minus-Forderung“ im Bereich der Haus-/Gewerbemüllgebühren i.H.v. 205.201,48 € ist zum einen darauf zurückzuführen, dass die Kreiskasse die Forderungen in 2023 verstärkt auf ihre Werthaltigkeit hin überprüft und bereinigt hat (Niederschlagung/Erlass). Zum anderen wurden Guthaben aus Änderungsbescheiden von den Gebührenpflichtigen zum Jahresende noch nicht abgerufen oder mit dem Bescheid im nächsten Jahr verrechnet.

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten **0,00 €**
Stand 31.12.2022: 0,00 €; Veränderung: + 0 €

Hierunter fallen Einnahmen, die bereits im abzuschließenden Wirtschaftsjahr zugeflossen sind, jedoch zum Teil oder ganz künftigen Wirtschaftsjahren wirtschaftlich zuzuordnen sind. Es ist kein Betrag ins Folgejahr zu übernehmen.

LAGEBERICHT

Grundlagen

Die Betriebsleitung hat für den Schluss eines jeden Wirtschaftsjahres einen aus der Bilanz, der Erfolgsrechnung, der Liquiditätsrechnung und dem Anhang bestehenden Jahresabschluss sowie einen **Lagebericht** aufzustellen.

- § 16 Abs. 1 EigBG -

Als Lagebericht ist ein Rechenschaftsbericht entsprechend § 54 GemHVO zu erstellen. Abweichend von § 54 Absatz 2 Nummer 6 GemHVO sind Kennzahlen nach den individuellen Steuerungsbedürfnissen zu ermitteln, darzustellen und fortzuschreiben.

- § 12 EigBVO-Doppik -

(1) Im Rechenschaftsbericht sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die wirtschaftliche Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.

(2) Der Rechenschaftsbericht soll auch darstellen

1. die Ziele und Strategien,
2. Angaben über den Stand der kommunalen Aufgabenerfüllung,
3. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind,
4. zu erwartende positive Entwicklungen und mögliche Risiken von besonderer Bedeutung,
5. die Entwicklung und Deckung der Fehlbeträge und
6. die Entwicklung der verbindlich vorgegebenen Kennzahlen.

- § 54 GemHVO -

1. Verlauf des Wirtschaftsjahres

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023 wurde am 19.12.2022 vom Kreistag beschlossen. Das Regierungspräsidium Freiburg hat die Gesetzmäßigkeit mit Schreiben vom 20.02.2023 bestätigt.

Im Wirtschaftsplan 2023 wurde im Erfolgsplan ein ausgeglichenes Jahresergebnis von 0 € veranschlagt. Der Liquiditätsplan wurde mit einer Änderung des Finanzierungsmittelbestands von -1.919.474 € veranschlagt.

In der Erfolgsrechnung schließt das Wirtschaftsjahr 2023 mit einem Jahresfehlbetrag von **-22.189,89 €**. Die Liquiditätsrechnung schließt mit einer Änderung des Finanzierungsmittelbestands von **217.723,56 €**. Dieser Änderung des Finanzierungsmittelbestands ist jedoch in der Gesamtbetrachtung noch ein Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen i.H.v. -85.402,46 € gegenüberzustellen, so dass sich im laufenden Jahr 2023 eine Veränderung des Zahlungsmittelbestands i.H.v. 132.321,10 € ergeben hat.

In der Liquiditätsrechnung wird der Endbestand an Zahlungsmitteln mit **5.124.424,20 €** ausgewiesen und liegt somit um 132.321,10 € über dem Bestand zum 31.12.2022. Zusammen mit den Festzinsanleihen und Termingeldern i.H.v. 10,0 Mio. € betragen die liquiden Mittel am 31.12.2023 insgesamt **15.124.424,20 €**.

Im Jahr 2023 fanden vier Sitzungen des Betriebsausschusses und drei Sitzungen des Kreistags mit abfallwirtschaftlichen Tagesordnungspunkten statt.

Hierbei standen folgende Themen auf der Tagesordnung:
- Bündelausschreibung DK 0 Deponie,
- Lieferung von Abfallbehältern (MGB) an den Landkreis Rottweil – Vergabebeschluss,
- Beschluss der Satzung des Zweckverbands Regionale Deponie Schwarzwald-Baar-Heuberg und der Vereinbarung zwischen dem Zweckverband und dem Landkreis Tuttlingen,
- EU-weite Ausschreibung der Übernahme und Verwertung von Altholz (A I bis A IV) für den Landkreis Rottweil – Vergabevorschlag,
- EU-weite Ausschreibung der Übernahme und Verwertung von Altpapier für den Landkreis Rottweil – Vergabevorschlag,
- Einrichtung der Stelle einer Fachkraft für Kreislauf- und Abfallwirtschaft im Stellenplan 2024 für den neuen Wertstoffhof mit Modellcharakter, sowie einer EG 5-Stelle, die sich auf mehrere Minijobber aufteilt (geringfügige Beschäftigungen mit höchstens 520 €) zur Aufsicht des Wertstoffhofes und zur Verkehrssicherung,
- Abfallbilanz 2022,
- Feststellung des Jahresabschlusses 2022,
- Wirtschaftsplan 2024,
- Gebührenkalkulation 2024,
- Satzung zur Änderung der Abfallwirtschaftssatzung für das Jahr 2024,
- Änderung der Verbandssatzung des Zweckverbands Restmüllheizkraftwerk Böblingen.

2. Ertragslage

Die Erträge und Aufwendungen werden in der Erfolgsrechnung gegenübergestellt. Den Erträgen von 15.844.941,14 € stehen Aufwendungen von -15.867.131,03 € gegenüber. Als Ergebnis wird im Jahr 2023 ein Fehlbetrag von -22.189,89 € ausgewiesen. Damit wird das Jahr um 22.189,89 € schlechter abgeschlossen als geplant.

Die wesentlichen Veränderungen in der Erfolgsrechnung werden im Folgenden dargestellt (+ besser/-schlechter).

Bezeichnung	Plan	Ergebnis	Vergleich
Abfallgebühren (Haushalte)	12.275.310 €	12.417.592,55 €	+142.282,55 €
Gebührenausgleich (Haushalte)	250.000 €	219.680,30 €	-30.319,70 €
Gebührenausgleich (Einrichtungen)	34.300 €	16.109,49 €	-18.190,51 €
Erträge aus Verkauf (Verwertungslöse)	1.252.000 €	732.389,81 €	-519.610,19 €
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.000 €	76.040,27 €	+72.040,27 €
Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen	591.000 €	545.760,27 €	-45.239,73 €
Sonstige Erträge	101.000 €	133.743,53 €	+32.743,53 €
Personalaufwendungen	875.500 €	793.215,14 €	+82.284,86 €
Einsammeln und Befördern	7.066.300 €	6.845.697,32 €	+220.602,68 €
Entsorgung	5.226.900 €	5.253.592,05 €	-26.692,05 €
Steuern vom Einkommen und Ertrag	127.500 €	85.836,22 €	+41.663,78 €

Eine Zusammenstellung der den einzelnen Positionen (Erfolgsrechnung) zugeordneten Sachkonten kann Anlage 1 entnommen werden. In Anlage 2 ist eine Darstellung der Erträge und Aufwendungen nach Produkten/Aufgabenbereichen zu finden.

Die **Erträge** setzen sich im Einzelnen wie folgt zusammen.

2. Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen **0,00 €**
Plan: 343.300 €; Verschlechterung von - 343.000,00 €

Der Zweckverband Regionale Deponie Schwarzwald-Baar-Heuberg wird seinen Ergebnishaushalt in den ersten Jahren über eine Betriebskostenumlage der Verbandsmitglieder finanzieren (s. hierzu auch Pos. „Transferaufwendungen"). Die Umlagen sind ab der Inbetriebnahme des Erweiterungsabschnitts entsprechend der geleisteten Beträge seitens des Zweckverbands an die Verbandsmitglieder zurückzuzahlen. Die für das Jahr 2023 eingeplante Betriebskostenumlage i.H.v. 343.300 € wurde seitens des Zweckverbands nicht angefordert.

3. Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge **23.269,11 €**
Plan: 23.200 €; Verbesserung von + 69,11 €

Für die teilweise Erneuerung der Gasanlagen auf den Deponien Bochingen und Keltenberg wurden Zuwendungen i.H.v. 465.382 € bewilligt (Deponie Bochingen: 272.513 €, Deponie Keltenberg: 192.869 €). Diese Zuwendungen sind ab Inbetriebnahme der Anlagen (Deponie Keltenberg: November 2021, Deponie Bochingen: Juli 2022) entsprechend deren Nutzungsdauern ertragswirksam aufzulösen. Im Jahr 2023 fand eine ertragswirksame Auflösung der erhaltenen Zuwendungen i.H.v. 23.269,11 € statt.

5. Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen **14.184.355,27 €**
Plan: 14.094.500 €; Verbesserung von + 89.855,27 €

Die Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen liegen in 2023 bei insgesamt 14.184.355,27 € und damit um 89.855,27 geringfügig über dem Planansatz (+0,6 %). Der Ansatz der von den Haushalten zu entrichtenden Gebühren wurde um 142.282,55 € (+1,2 %) ebenso überschritten wie der Ansatz bei den Gewerbebetrieben und sonstigen Einrichtungen (+22.451,67 €, +1,9 %). Eine Überschreitung des Ansatzes gab es auch bei den Gebühren für das Altholz (+5.461,40 €, +112,5 %) zu verzeichnen. Dahingegen reduzierten sich die Erlöse aus Deponiegebühren gegenüber dem Planansatz um 25.447,60 € (-10,9 %). Ebenso wurde der Ansatz bei den Gebühren für Grünabfälle um 2.161,52 € unterschritten (-7,2 %). Bei den Abfallgebühren für Müllsäcke gab es ebenfalls eine Unterschreitung um 4.220,85 € (-6,4 %).

Die zum Jahresende 2023 eingetretene Kostenüberdeckung in den Gebührenbereichen „Haushalte" und „Einrichtungen" war durch die Bildung einer (Gebührenüberschuss-)Rückstellung ergebnisbelastend zu neutralisieren. Entsprechend des Buchführungsleitfadens ist die Rückstellung nicht über ein Aufwandskonto, sondern über ein Ertragskonto im Soll zu buchen („Minus-Ertrag"). Demzufolge werden die unter Pos. „Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen" dargestellten Erträge um die Beträge im Rahmen der Zuführung zur Gebührenüberschussrückstellung i.H.v. 48.510,54 € (Gebührenbereich „Haushalte" 30.319,70 €, Gebührenbereich „Einrichtungen" 18.190,84 €) reduziert. Die im Rahmen der Gebührenkalkulation 2023 eingeplanten KAG-Ausgleichsmittel i.H.v. 302.674,16 € (Gebührenbereich „Haushalte" 250.000,00 €, Gebührenbereich „Einrichtungen" 34.300,33 €, Gebührenbereich „Selbstanlieferer" 18.373,83 €) wurden im Jahr 2023 ertragswirksam berücksichtigt.

6. Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte **808.430,08 €**
Plan: 1.256.000 €; Verschlechterung von - 447.569,92 €

Diese Erträge verringerten sich gegenüber den Vorgaben des Wirtschaftsplans deutlich um 447.569,92 € (-35,6 %) auf 808.430,08 €, was im Wesentlichen auf geringere Verwertungserlöse im Bereich Altpapier (-551.390,33 €) und Altholz (-11.457,07 €) zurückzuführen ist. Demgegenüber stehen höhere Erträge aus Verwertungserlösen im Bereich Altmetall (+43.237,21 €). Zudem konnte durch den Verkauf des seitens des Eigenbetriebs nicht benötigten Restmüllkontingents beim Restmüllheizkraftwerk Böblingen ein nicht eingeplanter Ertrag i.H.v. 71.636,40 € erzielt werden.

7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen **545.760,27 €**
Plan: 591.000 €; Verschlechterung von - 45.239,73 €

Die Erträge resultieren im Wesentlichen aus der Beteiligung des Dualen Systems an den Kosten der Sammlung und Entsorgung von PPK-Verpackungen (Mitbenutzungsentgelt) und an der Beratung, Bereitstellung und Sauberhaltung der Altglascontainer. Hierfür sind im Jahr 2023 Erträge i.H.v. 542.626,53 € angefallen (-47.373,47 € ggü. Planansatz). Diese Planabweichung ist auf geringere Sammelmengen im Bereich Altpapier (Mischpapier) zurückzuführen.

8. Zinsen und ähnliche Erträge **149.382,88 €**
Plan: 10.000 €; Verbesserung von 139.382,88 €

Aufgrund der verbesserten Zinssituation ergibt sich gegenüber dem Planansatz eine deutliche Verbesserung um 139.382,88 € auf 149.382,88 € (+1.393,8 %).

10. Sonstige Erträge **133.743,53 €**
Plan: 101.000 €; Verbesserung von 32.743,53 €

Diese Erträge erhöhten sich gegenüber dem Planansatz um 32.743,53 € auf 133.743,53 € (+32,4 %). Sowohl die Erträge aus Zwangsgeldern (+21.224,00 €) als auch die Erträge aus „Säumniszuschläge, Zinsen auf Abgaben und dgl." (+12.556,94 €) haben sich besser entwickelt als dies in der Planung vorgesehen war.

Die **Aufwendungen** setzen sich im Einzelnen wie folgt zusammen.

12. Personalaufwendungen **-793.215,14 €**
Plan: -875.500 €; Verbesserung von 82.284,86 €

Die Personalaufwendungen von 793.215,14 € liegen um 82.284,86 € unter dem Planansatz (-9,4 %). Diese Verringerung gegenüber dem Plan ist im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass im Jahr 2023 teilweise freie Stellen nicht besetzt werden konnten.

14. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen **-13.666.726,83 €**
Plan: -13.876.200 €; Verbesserung von 209.473,17 €

Gegenüber dem Planansatz gab es eine Verbesserung um 209.473,17 € auf 13.666.726,83 € (-1,5 %), welche im Wesentlichen auf geringere Aufwendungen für das „Einsammeln und Befördern" (-220.602,68 €) zurückzuführen ist. Diese Verbesserungen beim „Einsammeln und Befördern" resultieren daraus, dass gegenüber der Planung die Abfallmengen teilweise markant zurückgegangen sind (z.B. Altpapier, Sperrmüll, Altholz, Bioabfälle).

15. Abschreibungen **-549.445,96 €**
Plan: -498.400 €; Verschlechterung von 51.045,96 €

Neben den regulären Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachvermögen (433.421,72 €) fallen hierunter auch die außerordentlichen Abschreibungen i.H.v. 36.180,02 €, welche aufgrund des frühzeitigen Abgangs eines Teils der im Herbst 2019 neu angeschafften Rest- und Bioabfallbehälter angefallen sind. Des Weiteren werden unter dieser Position die Abschreibungen auf Forderungen (Wertberichtigungen) aufgeführt, welche im Jahr 2023 mit einem Betrag von 79.844,22 € das Ergebnis belasten.

17. Transferaufwendungen **0,00 €**
Plan: -343.300 €; Verbesserung von 343.300,00 €

Der Zweckverband Regionale Deponie Schwarzwald-Baar-Heuberg wird seinen Ergebnishaushalt in den ersten Jahren über eine Betriebskostenumlage der Verbandsmitglieder finanzieren. Die Umlagen sind ab der Inbetriebnahme des Erweiterungsabschnitts entsprechend der geleisteten Beträge seitens des Zweckverbands an die Verbandsmitglieder zurückzuzahlen (s. hierzu auch Pos. „Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen"). Die für das Jahr 2023 eingeplante Betriebskostenumlage i.H.v. 343.300 € wurde seitens des Zweckverbands nicht angefordert.

18. Sonstige Aufwendungen **-857.743,10 €**
Plan: -825.600 €; Verschlechterung von 32.143,10 €

Als bedeutende Posten sind hier die unter „Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen" verbuchten Verwaltungskosten/Leistungen des Landkreises (375.175,87 €), die Aufwendungen für Post- und Telekommunikationsdienstleistungen (87.392,75 €), die Erstattungen an die Städte und Gemeinden für die Bereitstellung und Reinigung der Altglascontainerstandplätze (90.835,46 €) sowie die Aufwendungen für Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Kosten (44.933,50 €) zu nennen.

Zudem nimmt der Eigenbetrieb mit der gemeinsamen Erfassung von Altpapier und Verpackungsmaterial aus Papier, Pappe und Karton über die „Blaue Tonne", der Zurverfügungstellung und Reinigung von Altglascontainerstandplätzen und für die damit verbundene Beratungstätigkeit Aufgaben wahr, die außerhalb des hoheitlichen Bereichs liegen (Betrieb gewerblicher Art, „BgA DSD"). Die erzielten Gewinne sind entsprechend zu versteuern

und ebenfalls unter der Position „Sonstige Aufwendungen“ berücksichtigt (85.836,22 €). Gegenüber dem Planansatz von 127.500 € gab es in diesem Bereich eine Unterschreitung (-41.663,78 €, -32,7 %). Dies hängt damit zusammen, dass das Jahr 2023 im Bereich „BgA DSD“ schlechter verlaufen ist als geplant (im Wesentlichen aufgrund der geringeren Verwertungserlöse für das Altpapier) und demnach ein geringerer Gewinn erwirtschaftet werden konnte.

3. Finanzlage

Die Einzahlungen und Auszahlungen werden in der Liquiditätsrechnung gegenübergestellt. Die Liquiditätsrechnung schließt in Summe mit einem Endbestand an Zahlungsmitteln von 5.124.424,20 € ab.

Nachfolgend werden einzelne Positionen der Liquiditätsrechnung dargestellt:

17. Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Erfolgsrechnung **1.238.048,12 €**
Plan: 751.026 €; Verbesserung von 487.022,12 €

Nicht alle Ertrags- und Aufwandsbuchungen führen zu Einzahlungen und Auszahlungen. Dies ist insbesondere bei den Abschreibungen und den Rückstellungen der Fall. Nur die zahlungsrelevanten Ertrags- und Aufwandskonten aus der Erfolgsrechnung finden sich im Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Geschäftstätigkeit wieder. Gründe für die Abweichungen zum Plan wurden unter den Nr. 2-18 der Ertragslage (Nr. 2) erläutert. Ferner führen auch nicht alle gebuchten Erträge zu einem Zahlungseingang im selben Wirtschaftsjahr. Diese Umstände führen dazu, dass das Ergebnis des Zahlungsmittelüberschusses vom Ergebnis der Erfolgsrechnung abweicht.

23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit **272.513,00 €**
Plan: 218.000 €; Verbesserung von 54.513,00 €

Für die teilweise Erneuerung der Gasanlage auf der Deponie Bochingen ist im Jahr 2023 eine Zahlung i.H.v. 272.513,00 eingegangen. Entgegen der Angaben des Zuwendungsbescheids vom 07.12.2020, wonach die Auszahlung des Zuwendungsbetrags in zwei Teilbeträgen beabsichtigt war (218.010 € im Haushaltsjahr 2023 und 54.503 € im Haushaltsjahr 2024), konnte die Einzahlung des Gesamtbetrags i.H.v. 272.513,00 € bereits im Jahr 2023 verzeichnet werden.

30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit **-1.292.837,56 €**
Plan: -2.888.500 €; Verbesserung von 1.595.662,44 €

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit verteilen sich wie folgt:

- Baumaßnahmen	1.216.592,42 €
- Fahrzeuge (Anhänger und Laubgitter)	6.000,00 €
- Betriebs- und Geschäftsausstattung	65.721,24 €
- Immaterielle Vermögensgegenstände	4.523,90 €
Gesamt	**1.292.837,56 €**

Der Ansatz für die „Auszahlungen für Baumaßnahmen“ i.H.v. 778.000 € wurde um 438.592,42 € überschritten. Diese Überschreitung hängt jedoch damit zusammen, dass der Ansatz für den Erwerb des Betriebsgebäudes in Bochingen i.H.v. 2,0 Mio. € unter der separaten Position „Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden“ geplant wurde, da zum Planungszeitpunkt davon ausgegangen wurde, das Betriebsgebäude im Jahr 2023 zu aktivieren. Da die Aktivierung des Betriebsgebäudes jedoch erst Anfang des Jahres 2024 erfolgte, sind sämtliche Zahlungen für das Betriebsgebäude im Jahr 2023 buchhalterisch unter der Position „Auszahlungen für Baumaßnahmen“ zu führen (da Betriebsgebäude zum 31.12.2023 noch als „Anlage im Bau“ geführt wird). Demzufolge wurde der Ansatz für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden im Jahr 2023 um 2,0 Mio. € unterschritten. In der Gesamtbetrachtung konnten nicht alle geplanten Baumaßnahmen umgesetzt werden.

Der Ansatz für die „Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen“ i.H.v. 110.500 € wurde um 38.778,76 € unterschritten.

35. Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit **0,00 €**
Plan: 0 €; Veränderung von 0,00 €

Der Eigenbetrieb Abfallwirtschaft Landkreis Rottweil ist seit Ende des Jahres 2012 schuldenfrei.

39. Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen **-85.402,46 €**

Hier werden die wirtschaftsplanunwirksamen, d.h. nicht planungs- und veranschlagungspflichtigen Vorgänge wie bspw. durchlaufende Finanzmittel, Anlage bzw. Rückzahlung von Kassenmitteln usw. verbucht. Der zum Jahresende auszuweisende Bedarf i.H.v. -85.402,46 € ist im Wesentlichen auf umsatzsteuerliche Aspekte zurückzuführen (BgA DSD).

42. Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Wirtschaftsjahres **5.124.424,20 €**

Unter dem Begriff Zahlungsmittel sind die reinen liquiden Mittel auf den Bankkonten und die Kassenbestände zu verstehen. Der Anfangsbestand der Zahlungsmittel zum 01.01.2023 betrug 4.992.103,10 €. Der Endbestand an Zahlungsmitteln zum 31.12.2023 beläuft sich auf 5.124.424,20 € (+ 132.321,10 €).

Kurzfristige Termingelder werden in der Bilanz unter der Position „Wertpapiere“ geführt. Zum 31.12.2023 ergibt sich hier ein Wert von 10,0 Mio. €. Der Bestand hat sich gegenüber dem 31.12.2022 nicht geändert.

Die verfügbaren liquiden Eigenmittel (Endbestand an Zahlungsmitteln und Termingelder) belaufen sich damit zum 31.12.2023 auf insgesamt 15.124.424,20 €. Dies entspricht einer Erhöhung um 132.321,10 € gegenüber dem Wert zum 31.12.2022.

4. Vermögens- und Schuldenlage (Bilanz)

Die Bilanzsumme des Eigenbetriebs Abfallwirtschaft weist zum 31.12.2023 einen Wert von 32.733.655,20 € aus und hat sich somit gegenüber dem Vorjahr um 1.088.643,25 € erhöht.

Auf der **Aktivseite** ergeben sich die größten Änderungen bei der Position „Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“ (+2.176.127,21 €). Demgegenüber hat sich die Bilanzposition „Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen gegenüber Dritten“ um 549.957,70 € reduziert. Auch bei den Positionen „Infrastrukturvermögen“ (-290.756,47 €) sowie „Privatrechtliche Forderungen gegenüber Dritten“ (-271.966,86 €) gab es jeweils eine deutliche Reduzierung.

Detaillierte Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen sind dem Anhang zu entnehmen.

Auf der **Passivseite** der Bilanz hat sich das Ergebnis um 22.189,89 € verringert/verschlechtert. Bei den Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen (-23.269,11 €) gab es ebenfalls eine geringfügige Verringerung. Demgegenüber haben sich die Verbindlichkeiten deutlich erhöht (+1.384.760,87). Die Rückstellungen änderten sich folgendermaßen (-250.658,62 €).

	Anfangsstand	Zugang	Entnahme	Endstand
Rückstellungen				
- Stilllegung und Nachsorge von Abfalldeponien	26.900.000,00 €	0,00 €	0,00 €	26.900.000,00 €
- Gebührenüberschuss	2.858.993,12 €	48.510,54 €	302.674,16 €	2.604.829,50 €
- Steuern	7,40 €	0,00 €	7,40 €	0,00 €
- Urlaub	24.042,90 €	26.055,30 €	24.042,90 €	26.055,30 €
- Weitere Rückstellungen	13.500,00 €	3.000,00 €	1.500,00 €	15.000,00 €
Summe	29.796.543,42 €	77.565,84 €	328.224,46 €	29.545.884,80 €

Auch hier sind die detaillierten Erläuterungen dem Anhang zu entnehmen.

5. KAG-Ausgleich

In der Schlussbilanz des Vorjahres (31.12.2022) ist ein Bilanzverlust mit 6.009,49 € ausgewiesen. Dieser Bilanzverlust ist in voller Höhe dem Gebührenbereich Selbstanlieferer zuzuordnen.

Die Zusammensetzung der einzelnen Gebührenbereiche ist unter Berücksichtigung der bisher noch nicht ausgeglichenen Jahresergebnisse dargestellt. Der Jahresabschluss 2022 weist folgende noch auszugleichenden Vorjahresergebnisse aus:

	Haushalte	Gewerbe	Selbstanlieferer	Summe
Bilanzverlust(-) bzw. Gewinnrückstellung(+)	2.649.977,26 €	174.748,58 €	28.257,79 €	2.852.983,63 €
- davon aus 2018	*0,00 €*	*0,00 €*	*18.373,83 €*	*18.373,83 €*
- davon aus 2019	*0,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*
- davon aus 2020	*0,00 €*	26.300,33 €	*0,00 €*	*26.300,33 €*
- davon aus 2021	849.241,41 €	*95.401,70 €*	15.893,45 €	*960.536,56 €*
- davon aus 2022	*1.800.735,85 €*	*53.046,55 €*	*-6.009,49 €*	*1.847.772,91 €*

Die Nachkalkulation 2023 führt zu einem gebührenrechtlichen Gewinn von 26.320,65 €, der sich auf die Gebührenbereiche folgendermaßen aufteilt:

	Haushalte	Gewerbe	Selbstanlieferer	Summe
Gewinn	30.319,70 €	18.190,84 €	-22.189,89 €	26.320,65 €

Die im Rahmen der Kalkulation 2023 vom Kreistag beschlossene Entnahme aus der Gewinnrückstellung (gebührenrechtlicher KAG-Ausgleich) im Gebührenbereich „Haushalte“ in Höhe von 250.000,00 €, im Gebührenbereich „Gewerbe“ in Höhe von 34.300,33 € und im Gebührenbereich „Selbstanlieferer“ in Höhe von 18.373,83 € führte im Jahr 2023 zu einer ertragswirksamen Buchung, welche in oben dargestelltem Ergebnis entsprechend berücksichtigt ist.

Von der Gemeindeprüfungsanstalt wurde bei der Prüfung Ende des Jahres 2011 auf die Ausführungen in verschiedenen GPA-Geschäftsberichten hingewiesen. Danach ist eine Kostenüberdeckung über die Gewinn- und Verlustrechnung einer Gebührenausgleichsrückstellung im Entstehungsjahr aufwandswirksam zuzuführen und beim späteren Ausgleich ertragswirksam wieder aufzulösen. Dagegen sind Kostenunterdeckungen wegen fehlender Ausgleichsverpflichtung nicht bilanzierungsfähig. Sie führen zu einem auszuweisenden Jahresverlust, der entweder innerhalb von fünf Jahren durch entsprechende Jahresgewinne infolge von Gebührenerhöhungen abzudecken oder vom Landkreis aus allgemeinen Haushaltsmitteln auszugleichen ist.

Diesen Vorgaben entsprechend ist sowohl der gebührenrechtliche Gewinn für den Bereich *Haushalte* (30.319,70 €) als auch der gebührenrechtliche Gewinn für den Bereich *Gewerbe* (18.190,84 €) in voller Höhe aufwandswirksam, d.h. über die Erfolgsrechnung, der Rückstellung zuzuführen.

Bei den *Selbstanlieferern* ist der Verlust von -22.189,89 € entsprechend den genannten Vorgaben in der Bilanz auszuweisen.

Insgesamt wird der gebührenrechtliche Gewinn von 26.320,65 € folgendermaßen verwendet:

	Haushalte	Gewerbe	Selbstanlieferer	Summe
Nachkalkulation	30.319,70 €	18.190,84 €	-22.189,89 €	26.320,65 €
- davon Ausgleich(+) bzw. Vortrag(-) Bilanzverlust	*0,00 €*	*0,00 €*	*-22.189,89 €*	*-22.189,89 €*
- davon Zuführung Rückstellung	*+30.319,70 €*	*+18.190,84 €*	*0,00 €*	*48.510,54 €*

Somit wird vom gebührenrechtlichen Gewinn in Höhe von 26.320,65 € ein Betrag von -22.189,89 € als Bilanzverlust ausgewiesen bzw. vorgetragen und ein Betrag von 48.510,54 € der Rückstellung zugeführt.

Damit ergibt sich für das Bilanzergebnis folgende Veränderung:

	Haushalte	Gewerbe	Selbstanlieferer	Summe
Bilanzverlust 2022	0,00 €	0,00 €	-6.009,49 €	-6.009,49 €
Ausgleich(+)/ Vortrag(-)	0,00 €	0,00 €	-22.189,89 €	-22.189,89 €
Bilanzverlust 2023	0,00 €	0,00 €	-28.199,38 €	-28.199,38 €

Nach Verrechnung der Vorjahresergebnisse sind somit in Zukunft noch folgende Beträge auszugleichen:

	Haushalte	Gewerbe	Selbstanlieferer	Summe
Bilanzverlust(-) bzw. Gewinnrückstellung(+)	2.430.296,96 €	158.639,09 €	-12.305,93 €	2.576.630,12 €
- davon aus 2019	*0,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*
- davon aus 2020	*0,00 €*	0,00 €	*0,00 €*	*0,00 €*
- davon aus 2021	599.241,41 €	*87.401,70 €*	15.893,45 €	*702.536,56 €*
- davon aus 2022	*1.800.735,85 €*	*53.046,55 €*	*-6.009,49 €*	*1.847.772,91 €*
- davon aus 2023	*30.319,70 €*	*18.190,84 €*	*-22.189,89 €*	*26.320,65 €*

In Rahmen der Gebührenkalkulation 2023 wurde eine ertragswirksame Entnahme aus der Gewinnrückstellung im Gebührenbereich „Haushalte“ in Höhe von 250.000,00 €, im Gebührenbereich „Gewerbe“ in Höhe von 34.300,33 € und im Gebührenbereich „Selbstanlieferer“ in Höhe von 18.373,83 € beschlossen. Dieser Sachverhalt ist – wie bereits beschrieben – in oben dargestellter Auflistung berücksichtigt.

Die in der Gebührenkalkulation 2024 einkalkulierten Ausgleichsmittel sind in dieser Auflistung jedoch noch nicht enthalten. In besagter Kalkulation wurde im Gebührenbereich „Haushalte“ eine Entnahme aus der Gewinnrückstellung i.H.v. 720.000,00 €, im Gebührenbereich „Gewerbe“ eine Entnahme i.H.v. 1.000,00 € sowie im Gebührenbereich „Selbstanlieferer“ eine Entnahme i.H.v. 2.500,00 € eingeplant.

6. Voraussichtliche Entwicklung des Eigenbetriebs

Das im Jahr 2015 beschlossene Abfallwirtschaftskonzept ist auf eine Laufzeit von zehn Jahren ausgelegt. So wurde auch im Jahr 2023 die Umsetzung dieser Vorgaben weiterhin konsequent angegangen. Dabei soll auch künftig der festgelegte Schwerpunkt auf das Holsystem mit maximaler Termintreue bei der Regelabfuhr weiterverfolgt werden. Ebenso soll auch die geforderte Verstärkung des Bringsystems mit der Einrichtung von zunächst einem Wertstoffhof auf der Deponie Bochingen bzw. auf einem in 2023 erworbenen Nachbargrundstück intensiv vorangebracht werden. Im Laufe des Jahres 2023 wurden daher, noch auf dem bestehenden Deponiegelände, zusätzlich zu den bereits vorhandenen Abgabemöglichkeiten für E-Schrott und Altmetall zusätzliche Möglichkeiten der Selbstanlieferung (Sperrmüll, Holz, Papier) geschaffen.

Wesentlicher Bestandteil des Betriebs der drei vorhandenen Deponien Bochingen, Keltenberg und Finsterbach wird noch für viele Jahre das Management und die Behandlung des entstehenden Deponiegases und die Herstellung der Oberflächenabdichtung sein.

Die zum Jahreswechsel 2023 in Betrieb gegangene Gasbehandlungsanlage auf der Deponie Bochingen, die mittels einer reduktiven thermischen Oxidation (RTO) die klimaschädlichen Deponiegase neutralisiert, hat sich bereits bestens bewährt. Die Abwärme der neuen Gasbehandlungsanlage soll zeitnah zur Erzeugung von Warmwasser und damit für die Heizung des Betriebsgebäudes genutzt werden.

Auf der Deponie Keltenberg wurde nach der Sanierung der Gasfassung ein biologisches Verfahren zur Gasbehandlung, mittels zweier Methanoxidationsfilter (MOF), eingesetzt. Das MOF-System wurde 2023 optimiert. Nicht zuletzt aufgrund der geringen Betriebskosten der MOF-Anlage ist die Behandlung der klimaschädlichen Deponiegase erfolgreich umgesetzt worden.

Bei der Deponie Finsterbach standen 2023 die bereits geplanten und begonnenen Arbeiten an der Oberflächenabdichtung aufgrund eines anhängigen Rechtsstreits mit der beauftragten Baufirma weiterhin still. Der Fortgang des Verfahrens steht aktuell unmittelbar bevor, sodass die Arbeiten vermutlich in Kürze wieder fortgesetzt werden können. Umfangreiche Kontrollmessungen in 2023 zeigten keine klimaschädlichen Gasaustritte.

Nachdem die Verträge über extern vergebene Entsorgungsdienstleistungen jeweils begrenzte Laufzeiten aufweisen, wird auch künftig die Durchführung von Ausschreibungen ein wesentlicher Aufgabenbereich des Eigenbetriebs sein. Im Jahr 2023 konnten unter anderem für die Verwertung des Altpapiers und des Altholzes Verträge mit Optionen auf eine Rückvergütung abgeschlossen werden.

Die vom Gesetzgeber geforderte und über das Abfallwirtschaftskonzept darzulegende, langjährige Entsorgungssicherheit ist im Landkreis Rottweil vor allem durch die Mitgliedschaft im Zweckverband Restmüllheizkraftwerk Böblingen (RBB) mit der Entsorgung des Rest- und Sperrmülls gewährleistet. 2023 wurden über ein neues Wiegeprogramm in Bochingen auch die Mengenströme zur RBB digitalisiert, dies ermöglicht nun eine optimale Planbarkeit und damit Steigerung der Effektivität.

Besonders erwähnenswert ist zudem die langjährige Entsorgungssicherheit für (belastete) mineralische Abfälle zur Beseitigung der Deponieklassen DK 0-II. Hierzu wurden 2023 die letzten Anforderungen zur Gründung des Zweckverbandes Regionale Deponie Schwarzwald-Baar-Heuberg erfolgreich umgesetzt. Damit wird die Gründung des Zweckverbandes für die Landkreise Rottweil, Tuttlingen und dem Schwarzwald-Baar-Kreis zum Jahreswechsel 2023/2024 möglich und zeigt die erfolgreiche Zusammenarbeit dieser drei Landkreise. Die Deponie in Talheim kann damit für die langfristige Anlieferung von mineralischen Abfällen zur Beseitigung DK 0-II erweitert werden.

Die Zusammenarbeit der drei Landkreise Rottweil, Tuttlingen und Schwarzwald-Baar-Kreis bei der langfristigen regionalen Verwertung ihrer Bioabfälle durch die Vergärungsanlage BRS Bioenergie GmbH in Deißlingen verläuft seit vielen Jahren erfolgreich. Nach Erweiterungen der Anlage auf den neuesten Stand der Technik gab es im Sommer 2023 eine wichtige Neuerung: Statt wie bisher Strom produziert die Anlage nun Bioerdgas, das ins öffentliche Netz eingespeist wird und damit zahlreiche Haushalte versorgt.

Rottweil, den 10.10.2024

Mutz (Betriebsleiter) Lamprecht

ANLAGEN

Anlage 1 zum Jahresabschluss 2023

Kontenübersicht

Konto	Bezeichnung	Plan	Ergebnis	Vergleich	
		EUR	EUR	EUR	%
	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen				
31430000	Zuweisungen für laufende Zwecke von Zweckverbänden und dgl.	343.300,00	**0,00**	-343.300,00	-100,0
		343.300,00	**0,00**	-343.300,00	-100,0
	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge				
31610000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	23.200,00	**23.269,11**	69,11	0,3
		23.200,00	**23.269,11**	69,11	0,3
	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen				
33110000	Verwaltungsgebühren	0,00	**0,00**	0,00	
33210010	Abfallgebühren (Haushalte)	12.275.310,00	**12.417.592,55**	142.282,55	1,2
33210020	Abfallgebühren (Müllsäcke)	65.835,00	**61.614,15**	-4.220,85	-6,4
33210030	Abfallgebühren (Einrichtungen)	1.182.543,00	**1.204.994,67**	22.451,67	1,9
33210040	Abfallgebühren (Grünabfälle)	29.934,00	**27.772,48**	-2.161,52	-7,2
33210050	Abfallgebühren (Altholz)	4.855,00	**10.316,40**	5.461,40	112,5
33210060	Abfallgebühren (Deponie)	233.349,00	**207.901,40**	-25.447,60	-10,9
33210100	Gebührenausgleich (Haushalte)	250.000,00	**219.680,30**	-30.319,70	-12,1
33210200	Gebührenausgleich (Einrichtungen)	34.300,00	**16.109,49**	-18.190,51	-53,0
33210300	Gebührenausgleich (Selbstanlieferer)	18.374,00	**18.373,83**	-0,17	0,0
		14.094.500,00	**14.184.355,27**	89.855,27	0,6
	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte				
34210000	Erträge aus Verkauf (Verwertungserlöse)	1.252.000,00	**732.389,81**	-519.610,19	-41,5
34610000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.000,00	**76.040,27**	72.040,27	1.801,0
		1.256.000,00	**808.430,08**	-447.569,92	-35,6
	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
34850000	Erstattungen von verbundenen Unternehmen, sonst. Beteiligungen und Sonderverm.	0,00	**0,00**	0,00	
34870000	Erträge aus Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	1.000,00	**2.856,00**	1.856,00	185,6
34870010	Erträge aus Kostenerstattungen von privaten Unternehmen (DSD)	590.000,00	**542.626,53**	-47.373,47	-8,0
34883000	Erstattungen Fahrradleasing	0,00	**277,74**	277,74	
		591.000,00	**545.760,27**	-45.239,73	-7,7
	Zinsen und ähnliche Erträge				
36170000	Zinserträge von Kreditinstituten	10.000,00	**149.382,88**	139.382,88	1.393,8
		10.000,00	**149.382,88**	139.382,88	1.393,8
	Sonstige Erträge				
35610000	Bußgelder	0,00	**55,00**	55,00	
35611000	Zwangsgelder	55.000,00	**76.224,00**	21.224,00	38,6
35620000	Säumniszuschläge, Zinsen auf Abgaben und dgl.	40.000,00	**52.556,94**	12.556,94	31,4
35831000	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen	0,00	**-360,78**	-360,78	
35910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	6.000,00	**5.268,37**	-731,63	-12,2
		101.000,00	**133.743,53**	32.743,53	32,4
	Personalaufwendungen				
40120000	Dienstaufwendungen Beschäftigte	665.800,00	**598.542,66**	-67.257,34	-10,1
40123000	Leistungsentgelt Beschäftigte	11.800,00	**8.217,62**	-3.582,38	-30,4
40220000	Beiträge zu Versorgungskassen (Beschäftigte)	61.100,00	**53.567,40**	-7.532,60	-12,3
40320000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung (Beschäftigte)	128.700,00	**127.250,39**	-1.449,61	-1,1
40320100	Umlage Unfallkasse Baden-Württemberg	8.100,00	**5.625,13**	-2.474,87	-30,6
40415000	Beihilfen Beschäftigte	0,00	**11,94**	11,94	
		875.500,00	**793.215,14**	-82.284,86	-9,4
	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
42110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	15.600,00	**47.965,41**	32.365,41	207,5
42120000	Unterhaltung Deponien - Allgemeines	109.700,00	**42.023,33**	-67.676,67	-61,7
42120010	Unterhaltung Deponien - Sickerwasserbeseitigung	230.000,00	**280.259,03**	50.259,03	21,9
42120020	Unterhaltung Deponien - Deponieentgasung	45.000,00	**65.724,29**	20.724,29	46,1
42120030	Unterhaltung Deponien - Zuführung Nachsorgerückstellung	578.500,00	**578.495,62**	-4,38	0,0
42210000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	66.800,00	**4.699,17**	-62.100,83	-93,0
42220000	Geräte, Ausstattungsgegenstände < 800 €	5.200,00	**8.756,98**	3.556,98	68,4
42310000	Mieten und Pachten	44.000,00	**54.947,20**	10.947,20	24,9
42320000	Leasing	6.600,00	**0,00**	-6.600,00	-100,0
42410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.100,00	**134,17**	-3.965,83	-96,7
42411000	Bewirtschaftung, Sachkosten	45.500,00	**49.779,36**	4.279,36	9,4
42510000	Haltung von Fahrzeugen	34.900,00	**63.813,90**	28.913,90	82,8
42610000	Dienst- und Schutzkleidung	7.100,00	**7.662,33**	562,33	7,9
42610010	Aus- und Fortbildung	7.400,00	**1.265,00**	-6.135,00	-82,9
42710010	Einsammeln und Befördern	7.066.300,00	**6.845.697,32**	-220.602,68	-3,1
42710020	Stationäre Sammelstellen	54.000,00	**51.546,09**	-2.453,91	-4,5
42710030	Analysen und Laboruntersuchungen	50.000,00	**31.531,75**	-18.468,25	-36,9
42710040	Entsorgung	5.226.900,00	**5.253.592,05**	26.692,05	0,5
42710050	Entsorgungskosten (Biotonnen BRS)	1.000,00	**2.856,00**	1.856,00	185,6
42711000	Verbrauchsmittel	500,00	**1.364,85**	864,85	173,0
42716000	EDV-Kosten Reg. Rechenzentrum	233.000,00	**194.702,80**	-38.297,20	-16,4
42716100	EDV-Kosten sonstige Anbieter	10.000,00	**43.348,57**	33.348,57	333,5
42716200	Öffentlichkeitsarbeit	8.300,00	**13.549,44**	5.249,44	63,2
42716210	Druckerzeugnisse	25.800,00	**22.477,70**	-3.322,30	-12,9
42716300	Zweckaufwendungen	0,00	**534,47**	534,47	
		13.876.200,00	**13.666.726,83**	-209.473,17	-1,5

Konto	Bezeichnung	Plan	Ergebnis	Vergleich	
		EUR	EUR	EUR	%
	Abschreibungen				
47110000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachvermögen	458.400,00	**433.421,72**	-24.978,28	-5,4
47110010	Außerordentliche Abschreibungen	0,00	**36.180,02**	36.180,02	
47110020	Aufwendungen aus Umsetzung von Vermögenswerten (produktübergreifend)	0,00	**0,00**	0,00	
47220000	Abschreibungen auf Forderungen	40.000,00	**69.820,82**	29.820,82	74,6
47224001	Abschreibungen auf Forderungen aus Benutzungsgebühr 1	0,00	**114,16**	114,16	
47229001	Abschreibungen auf Forderungen aus Säumniszuschlägen, Zinsen auf Abgaben u. dgl.	0,00	**3.951,33**	3.951,33	
47229020	Abschreibungen auf Forderungen aus Säumniszuschlägen, Zinsen auf Abgaben u. dgl.	0,00	**89,00**	89,00	
47229110	Abschreibungen auf Forderungen aus Bußgeldern	0,00	**5.821,73**	5.821,73	
47229200	Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit Einzelwertberichtigung (…)	0,00	**47,18**	47,18	
		498.400,00	**549.445,96**	51.045,96	10,2
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
45170000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	0,00	**0,00**	0,00	
		0,00	**0,00**	0,00	
	Transferaufwendungen				
43130000	Zuweisungen an Zweckverbände und dgl.	343.300,00	**0,00**	-343.300,00	-100,0
		343.300,00	**0,00**	-343.300,00	-100,0
	Sonstige Aufwendungen				
44110000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	**31.210,23**	31.210,23	
44113000	Aufwendungen Fahrradleasing	0,00	**277,74**	277,74	
44290000	Mitgliedsbeiträge an Verbände und Vereine	200,00	**1.200,00**	1.000,00	500,0
44310000	Geschäftsaufwendungen	300,00	**683,51**	383,51	127,8
44310010	Bürobedarf	5.500,00	**5.933,06**	433,06	7,9
44310020	Bücher und Zeitschriften	2.000,00	**2.152,02**	152,02	7,6
44310030	Post- und Telekommunikationsdienstleistungen	98.500,00	**87.392,75**	-11.107,25	-11,3
44310040	Öffentliche Bekanntmachungen	14.600,00	**14.328,59**	-271,41	-1,9
44310110	Reisekosten	5.800,00	**470,75**	-5.329,25	-91,9
44315000	Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Kosten	28.500,00	**44.933,50**	16.433,50	57,7
44315200	Gutachten	2.000,00	**0,00**	-2.000,00	-100,0
44316000	GPA-Prüfungen	1.500,00	**1.500,00**	0,00	0,0
44317000	Kontoführungsgebühren	0,00	**10.569,50**	10.569,50	
44319000	Gebühren Anlagenüberwachung Deponien	2.500,00	**0,00**	-2.500,00	-100,0
44410010	Versicherungen	18.300,00	**17.519,74**	-780,26	-4,3
44410020	Steuern vom Einkommen und Ertrag	127.500,00	**85.836,22**	-41.663,78	-32,7
44520000	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	**0,00**	0,00	
44520010	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Verkauf Müllsäcke)	2.000,00	**1.901,64**	-98,36	-4,9
44520020	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Standplätze Altglascontainer)	93.000,00	**90.835,46**	-2.164,54	-2,3
44550000	Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	399.400,00	**375.175,87**	-24.224,13	-6,1
44570000	Erstattungen an private Unternehmen	14.000,00	**67.415,48**	53.415,48	381,5
44820040	Vollstreckungsgebühren	8.500,00	**17.055,22**	8.555,22	100,6
44820050	Rücklastschriftgebühren	1.500,00	**1.351,82**	-148,18	-9,9
		825.600,00	**857.743,10**	32.143,10	3,9

Erträge	2.324.500,00	1.660.585,87	-663.914,13	-28,6
Gebühren	14.094.500,00	14.184.355,27	89.855,27	0,6
Summe Erträge/Gebühren	16.419.000,00	15.844.941,14	-574.058,86	-3,5
Aufwendungen	16.419.000,00	15.867.131,03	-551.868,97	-3,4
Ergebnis	0,00	-22.189,89	-22.189,89	

Teilerfolgsrechnung mit Planvergleich 2023

Produktbereich **53** **Ver- und Entsorgung**
Produktgruppe **5370** **Abfallwirtschaft**
Produkt **537001** **Bioabfälle**
Leistung **53700100** **Bioabfälle**

Nr.			Ergebnis Vorjahr EUR	Forgeschrieb. Ansatz Wirtschaftsjahr EUR	Ergebnis Wirtschaftsjahr EUR	Vergleich Ergeb./.Ansatz (Sp. 3 - Sp. 2) EUR	Ergänz. Festlegung im WP-Vollzug EUR	Mittelübertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Mittelübertragung ins Folgejahr
			1	2	3	4	5	6	7	8
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	589,05	1.000,00	2.856,00	1.856,00	0,00	0,00	-1.856,00	0,00
11	**=**	**Anteilige Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**589,05**	**1.000,00**	**2.856,00**	**1.856,00**	**0,00**	**0,00**	**-1.856,00**	**0,00**
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.168.602,16	-2.571.000,00	-2.478.132,69	92.867,31	0,00	0,00	-92.867,31	0,00
15	-	Abschreibungen	-47.021,38	-38.500,00	-48.442,05	-9.942,05	0,00	0,00	9.942,05	0,00
18	-	Sonstige Aufwendungen	-1.298,15	-1.200,00	-1.291,00	-91,00	0,00	0,00	91,00	0,00
19	**=**	**Anteilige Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**-2.216.921,69**	**-2.610.700,00**	**-2.527.865,74**	**82.834,26**	**0,00**	**0,00**	**-82.834,26**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-2.216.332,64**	**-2.609.700,00**	**-2.525.009,74**	**84.690,26**	**0,00**	**0,00**	**-84.690,26**	**0,00**

Teilerfolgsrechnung mit Planvergleich 2023

Produktbereich **53** **Ver- und Entsorgung**
Produktgruppe **5370** **Abfallwirtschaft**
Produkt **537002** **Grüngut**
Leistung **53700200** **Grüngut**

Nr.			Ergebnis Vorjahr EUR	Forgeschrieb. Ansatz Wirtschaftsjahr EUR	Ergebnis Wirtschaftsjahr EUR	Vergleich Ergeb./.Ansatz (Sp. 3 - Sp. 2) EUR	Ergänz. Festlegung im WP-Vollzug EUR	Mittelübertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Mittelübertragung ins Folgejahr
			1	2	3	4	5	6	7	8
12	-	Personalaufwendungen	-44.199,64	-46.000,00	-40.541,32	5.458,68	0,00	0,00	-5.458,68	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.347.650,48	-1.728.800,00	-1.842.351,60	-113.551,60	0,00	0,00	113.551,60	0,00
15	-	Abschreibungen	-4.949,93	-2.500,00	-2.448,28	51,72	0,00	0,00	-51,72	0,00
18	-	Sonstige Aufwendungen	-2.551,73	-3.000,00	-2.897,70	102,30	0,00	0,00	-102,30	0,00
19	**=**	**Anteilige Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**-1.399.351,78**	**-1.780.300,00**	**-1.888.238,90**	**-107.938,90**	**0,00**	**0,00**	**107.938,90**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-1.399.351,78**	**-1.780.300,00**	**-1.888.238,90**	**-107.938,90**	**0,00**	**0,00**	**107.938,90**	**0,00**

Teilerfolgsrechnung mit Planvergleich 2023

Produktbereich	**53**	**Ver- und Entsorgung**
Produktgruppe	**5370**	**Abfallwirtschaft**
Produkt	**537003**	**Altpapier**
Leistung	**53700300**	**Altpapier**

Nr.			Ergebnis Vorjahr EUR	Forgeschrieb. Ansatz Wirtschaftsjahr EUR	Ergebnis Wirtschaftsjahr EUR	Vergleich Ergeb./.Ansatz (Sp. 3 - Sp. 2) EUR	Ergänz. Festlegung im WP-Vollzug EUR	Mittelübertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Mittelübertragung ins Folgejahr
			1	2	3	4	5	6	7	8
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.116.391,44	780.000,00	425.798,94	-354.201,06	0,00	0,00	354.201,06	0,00
11	**=**	**Anteilige Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**1.116.391,44**	**780.000,00**	**425.798,94**	**-354.201,06**	**0,00**	**0,00**	**354.201,06**	**0,00**
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-754.968,63	-908.500,00	-866.513,66	41.986,34	0,00	0,00	-41.986,34	0,00
19	**=**	**Anteilige Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**-754.968,63**	**-908.500,00**	**-866.513,66**	**41.986,34**	**0,00**	**0,00**	**-41.986,34**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**361.422,81**	**-128.500,00**	**-440.714,72**	**-312.214,72**	**0,00**	**0,00**	**312.214,72**	**0,00**

Teilerfolgsrechnung mit Planvergleich 2023

Produktbereich	**53**	**Ver- und Entsorgung**
Produktgruppe	**5370**	**Abfallwirtschaft**
Produkt	**537004**	**Sonstige Wertstoffe**
Leistung	**53700401**	**Altmetall**

Nr.			Ergebnis Vorjahr EUR	Forgeschrieb. Ansatz Wirtschaftsjahr EUR	Ergebnis Wirtschaftsjahr EUR	Vergleich Ergeb./.Ansatz (Sp. 3 - Sp. 2) EUR	Ergänz. Festlegung im WP-Vollzug EUR	Mittelübertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Mittelübertragung ins Folgejahr
			1	2	3	4	5	6	7	8
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	63.754,42	12.000,00	55.237,21	43.237,21	0,00	0,00	-43.237,21	0,00
11	**=**	**Anteilige Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**63.754,42**	**12.000,00**	**55.237,21**	**43.237,21**	**0,00**	**0,00**	**-43.237,21**	**0,00**
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-85.116,46	-80.000,00	-102.932,26	-22.932,26	0,00	0,00	22.932,26	0,00
19	**=**	**Anteilige Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**-85.116,46**	**-80.000,00**	**-102.932,26**	**-22.932,26**	**0,00**	**0,00**	**22.932,26**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-21.362,04**	**-68.000,00**	**-47.695,05**	**20.304,95**	**0,00**	**0,00**	**-20.304,95**	**0,00**

Teilerfolgsrechnung mit Planvergleich 2023

Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe 5370 Abfallwirtschaft
Produkt 537004 Sonstige Wertstoffe
Leistung 53700402 Altholz

Nr.			Ergebnis Vorjahr EUR	Forgeschrieb. Ansatz Wirtschaftsjahr EUR	Ergebnis Wirtschaftsjahr EUR	Vergleich Ergeb./.Ansatz (Sp. 3 - Sp. 2) EUR	Ergänz. Festlegung im WP-Vollzug EUR	Mittelübertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Mittelübertragung ins Folgejahr
			1	2	3	4	5	6	7	8
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	52.625,13	40.000,00	28.542,93	-11.457,07	0,00	0,00	11.457,07	0,00
11	**=**	**Anteilige Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**52.625,13**	**40.000,00**	**28.542,93**	**-11.457,07**	**0,00**	**0,00**	**11.457,07**	**0,00**
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-271.649,28	-386.000,00	-304.212,71	81.787,29	0,00	0,00	-81.787,29	0,00
19	**=**	**Anteilige Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**-271.649,28**	**-386.000,00**	**-304.212,71**	**81.787,29**	**0,00**	**0,00**	**-81.787,29**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-219.024,15**	**-346.000,00**	**-275.669,78**	**70.330,22**	**0,00**	**0,00**	**-70.330,22**	**0,00**

Teilerfolgsrechnung mit Planvergleich 2023

Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe 5370 Abfallwirtschaft
Produkt 537004 Sonstige Wertstoffe
Leistung 53700403 Korken

Nr.			Ergebnis Vorjahr EUR	Forgeschrieb. Ansatz Wirtschaftsjahr EUR	Ergebnis Wirtschaftsjahr EUR	Vergleich Ergeb./.Ansatz (Sp. 3 - Sp. 2) EUR	Ergänz. Festlegung im WP-Vollzug EUR	Mittelübertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Mittelübertragung ins Folgejahr
			1	2	3	4	5	6	7	8
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-40,30	-300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	-300,00	0,00
19	**=**	**Anteilige Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**-40,30**	**-300,00**	**0,00**	**300,00**	**0,00**	**0,00**	**-300,00**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-40,30**	**-300,00**	**0,00**	**300,00**	**0,00**	**0,00**	**-300,00**	**0,00**

Teilerfolgsrechnung mit Planvergleich 2023

Produktbereich	**53**	**Ver- und Entsorgung**
Produktgruppe	**5370**	**Abfallwirtschaft**
Produkt	**537004**	**Sonstige Wertstoffe**
Leistung	**53700404**	**Elektronikschrott**

Nr.			Ergebnis Vorjahr EUR	Forgeschrieb. Ansatz Wirtschaftsjahr EUR	Ergebnis Wirtschaftsjahr EUR	Vergleich Ergeb./.Ansatz (Sp. 3 - Sp. 2) EUR	Ergänz. Festlegung im WP-Vollzug EUR	Mittelübertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Mittelübertragung ins Folgejahr
			1	2	3	4	5	6	7	8
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-196.119,79	-284.000,00	-234.145,09	49.854,91	0,00	0,00	-49.854,91	0,00
19	**=**	**Anteilige Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**-196.119,79**	**-284.000,00**	**-234.145,09**	**49.854,91**	**0,00**	**0,00**	**-49.854,91**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-196.119,79**	**-284.000,00**	**-234.145,09**	**49.854,91**	**0,00**	**0,00**	**-49.854,91**	**0,00**

Teilerfolgsrechnung mit Planvergleich 2023

Produktbereich	**53**	**Ver- und Entsorgung**
Produktgruppe	**5370**	**Abfallwirtschaft**
Produkt	**537005**	**Hausmüll und hausmüllähnliche Gewerbeabfälle**
Leistung	**53700501**	**Hausmüll**

Nr.			Ergebnis Vorjahr EUR	Forgeschrieb. Ansatz Wirtschaftsjahr EUR	Ergebnis Wirtschaftsjahr EUR	Vergleich Ergeb./.Ansatz (Sp. 3 - Sp. 2) EUR	Ergänz. Festlegung im WP-Vollzug EUR	Mittelübertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Mittelübertragung ins Folgejahr
			1	2	3	4	5	6	7	8
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.318.792,87	-1.580.000,00	-1.564.200,70	15.799,30	0,00	0,00	-15.799,30	0,00
15	-	Abschreibungen	-84.187,70	-68.400,00	-86.654,46	-18.254,46	0,00	0,00	18.254,46	0,00
19	**=**	**Anteilige Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**-1.402.980,57**	**-1.648.400,00**	**-1.650.855,16**	**-2.455,16**	**0,00**	**0,00**	**2.455,16**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-1.402.980,57**	**-1.648.400,00**	**-1.650.855,16**	**-2.455,16**	**0,00**	**0,00**	**2.455,16**	**0,00**

Teilerfolgsrechnung mit Planvergleich 2023

Produktbereich	**53**	**Ver- und Entsorgung**
Produktgruppe	**5370**	**Abfallwirtschaft**
Produkt	**537005**	**Hausmüll und hausmüllähnliche Gewerbeabfälle**
Leistung	**53700502**	**Hausmüllähnliche Gewerbeabfälle**

Nr.			Ergebnis Vorjahr EUR	Forgeschrieb. Ansatz Wirtschaftsjahr EUR	Ergebnis Wirtschaftsjahr EUR	Vergleich Ergeb./.Ansatz (Sp. 3 - Sp. 2) EUR	Ergänz. Festlegung im WP-Vollzug EUR	Mittelübertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Mittelübertragung ins Folgejahr
			1	2	3	4	5	6	7	8
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-243.793,95	-285.000,00	-273.864,22	11.135,78	0,00	0,00	-11.135,78	0,00
15	-	Abschreibungen	-19.607,55	-17.300,00	-21.356,14	-4.056,14	0,00	0,00	4.056,14	0,00
19	**=**	**Anteilige Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**-263.401,50**	**-302.300,00**	**-295.220,36**	**7.079,64**	**0,00**	**0,00**	**-7.079,64**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-263.401,50**	**-302.300,00**	**-295.220,36**	**7.079,64**	**0,00**	**0,00**	**-7.079,64**	**0,00**

Teilerfolgsrechnung mit Planvergleich 2023

Produktbereich	**53**	**Ver- und Entsorgung**
Produktgruppe	**5370**	**Abfallwirtschaft**
Produkt	**537007**	**Sperrmüll**
Leistung	**53700700**	**Sperrmüll**

Nr.			Ergebnis Vorjahr EUR	Forgeschrieb. Ansatz Wirtschaftsjahr EUR	Ergebnis Wirtschaftsjahr EUR	Vergleich Ergeb./.Ansatz (Sp. 3 - Sp. 2) EUR	Ergänz. Festlegung im WP-Vollzug EUR	Mittelübertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Mittelübertragung ins Folgejahr
			1	2	3	4	5	6	7	8
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-268.129,44	-375.000,00	-318.175,47	56.824,53	0,00	0,00	-56.824,53	0,00
19	**=**	**Anteilige Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**-268.129,44**	**-375.000,00**	**-318.175,47**	**56.824,53**	**0,00**	**0,00**	**-56.824,53**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-268.129,44**	**-375.000,00**	**-318.175,47**	**56.824,53**	**0,00**	**0,00**	**-56.824,53**	**0,00**

Teilerfolgsrechnung mit Planvergleich 2023

Produktbereich	**53**	**Ver- und Entsorgung**
Produktgruppe	**5370**	**Abfallwirtschaft**
Produkt	**537008**	**Problemstoffe**
Leistung	**53700800**	**Problemstoffe**

Nr.			Ergebnis Vorjahr EUR	Forgeschrieb. Ansatz Wirtschaftsjahr EUR	Ergebnis Wirtschaftsjahr EUR	Vergleich Ergeb./.Ansatz (Sp. 3 - Sp. 2) EUR	Ergänz. Festlegung im WP-Vollzug EUR	Mittelübertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Mittelübertragung ins Folgejahr
			1	2	3	4	5	6	7	8
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-159.716,16	-147.000,00	-166.536,46	-19.536,46	0,00	0,00	19.536,46	0,00
18	-	Sonstige Aufwendungen	-1.396,77	-5.000,00	-2.187,20	2.812,80	0,00	0,00	-2.812,80	0,00
19	**=**	**Anteilige Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**-161.112,93**	**-152.000,00**	**-168.723,66**	**-16.723,66**	**0,00**	**0,00**	**16.723,66**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-161.112,93**	**-152.000,00**	**-168.723,66**	**-16.723,66**	**0,00**	**0,00**	**16.723,66**	**0,00**

Teilerfolgsrechnung mit Planvergleich 2023

Produktbereich	**53**	**Ver- und Entsorgung**
Produktgruppe	**5370**	**Abfallwirtschaft**
Produkt	**537009**	**Sonstige Abfälle zur Beseitigung**
Leistung	**53700901**	**Wilde Müllablagerungen**

Nr.			Ergebnis Vorjahr EUR	Forgeschrieb. Ansatz Wirtschaftsjahr EUR	Ergebnis Wirtschaftsjahr EUR	Vergleich Ergeb./.Ansatz (Sp. 3 - Sp. 2) EUR	Ergänz. Festlegung im WP-Vollzug EUR	Mittelübertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Mittelübertragung ins Folgejahr
			1	2	3	4	5	6	7	8
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-38.312,81	-37.000,00	-17.412,41	19.587,59	0,00	0,00	-19.587,59	0,00
19	**=**	**Anteilige Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**-38.312,81**	**-37.000,00**	**-17.412,41**	**19.587,59**	**0,00**	**0,00**	**-19.587,59**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-38.312,81**	**-37.000,00**	**-17.412,41**	**19.587,59**	**0,00**	**0,00**	**-19.587,59**	**0,00**

Teilerfolgsrechnung mit Planvergleich 2023

Produktbereich	**53**	**Ver- und Entsorgung**
Produktgruppe	**5370**	**Abfallwirtschaft**
Produkt	**537009**	**Sonstige Abfälle zur Beseitigung**
Leistung	**53700902**	**Altreifen**

Nr.			Ergebnis Vorjahr EUR	Forgeschrieb. Ansatz Wirtschaftsjahr EUR	Ergebnis Wirtschaftsjahr EUR	Vergleich Ergeb./.Ansatz (Sp. 3 - Sp. 2) EUR	Ergänz. Festlegung im WP-Vollzug EUR	Mittelübertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Mittelübertragung ins Folgejahr
			1	2	3	4	5	6	7	8
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	-600,00	0,00
19	**=**	**Anteilige Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**0,00**	**-600,00**	**0,00**	**600,00**	**0,00**	**0,00**	**-600,00**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**0,00**	**-600,00**	**0,00**	**600,00**	**0,00**	**0,00**	**-600,00**	**0,00**

Teilerfolgsrechnung mit Planvergleich 2023

Produktbereich	**53**	**Ver- und Entsorgung**
Produktgruppe	**5370**	**Abfallwirtschaft**
Produkt	**537090**	**Beratung und Abfallvermeidung**
Leistung	**53709010**	**Abfallberatung**

Nr.			Ergebnis Vorjahr EUR	Forgeschrieb. Ansatz Wirtschaftsjahr EUR	Ergebnis Wirtschaftsjahr EUR	Vergleich Ergeb./.Ansatz (Sp. 3 - Sp. 2) EUR	Ergänz. Festlegung im WP-Vollzug EUR	Mittelübertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Mittelübertragung ins Folgejahr
			1	2	3	4	5	6	7	8
12	-	Personalaufwendungen	-35.737,83	-36.400,00	-33.458,94	2.941,06	0,00	0,00	-2.941,06	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-52.930,57	-33.000,00	-34.838,81	-1.838,81	0,00	0,00	1.838,81	0,00
15	-	Abschreibungen	-124,40	-200,00	-125,28	74,72	0,00	0,00	-74,72	0,00
18	-	Sonstige Aufwendungen	-18.079,61	-30.100,00	-21.260,18	8.839,82	0,00	0,00	-8.839,82	0,00
19	**=**	**Anteilige Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**-106.872,41**	**-99.700,00**	**-89.683,21**	**10.016,79**	**0,00**	**0,00**	**-10.016,79**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-106.872,41**	**-99.700,00**	**-89.683,21**	**10.016,79**	**0,00**	**0,00**	**-10.016,79**	**0,00**

Teilerfolgsrechnung mit Planvergleich 2023

Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe 5370 Abfallwirtschaft
Produkt 537090 Beratung und Abfallvermeidung
Leistung 53709020 DSD (BgA)

Nr.			Ergebnis Vorjahr EUR	Forgeschrieb. Ansatz Wirtschaftsjahr EUR	Ergebnis Wirtschaftsjahr EUR	Vergleich Ergeb./.Ansatz (Sp. 3 - Sp. 2) EUR	Ergänz. Festlegung im WP-Vollzug EUR	Mittelübertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Mittelübertragung ins Folgejahr
			1	2	3	4	5	6	7	8
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	589.385,02	420.000,00	222.810,73	-197.189,27	0,00	0,00	197.189,27	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	612.098,70	590.000,00	542.626,53	-47.373,47	0,00	0,00	47.373,47	0,00
11	**=**	**Anteilige Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**1.201.483,72**	**1.010.000,00**	**765.437,26**	**-244.562,74**	**0,00**	**0,00**	**244.562,74**	**0,00**
12	-	Personalaufwendungen	-74.689,62	-75.900,00	-68.458,57	7.441,43	0,00	0,00	-7.441,43	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-349.244,97	-419.500,00	-398.840,61	20.659,39	0,00	0,00	-20.659,39	0,00
15	-	Abschreibungen	-228,50	-300,00	-230,12	69,88	0,00	0,00	-69,88	0,00
18	-	Sonstige Aufwendungen	-378.513,81	-244.700,00	-239.868,47	4.831,53	0,00	0,00	-4.831,53	0,00
19	**=**	**Anteilige Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**-802.676,90**	**-740.400,00**	**-707.397,77**	**33.002,23**	**0,00**	**0,00**	**-33.002,23**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**398.806,82**	**269.600,00**	**58.039,49**	**-211.560,51**	**0,00**	**0,00**	**211.560,51**	**0,00**

Teilerfolgsrechnung mit Planvergleich 2023

Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe 5370 Abfallwirtschaft
Produkt 537091 Deponien
Leistung 53709110 Deponie Bochingen

Nr.			Ergebnis Vorjahr EUR	Forgeschrieb. Ansatz Wirtschaftsjahr EUR	Ergebnis Wirtschaftsjahr EUR	Vergleich Ergeb./.Ansatz (Sp. 3 - Sp. 2) EUR	Ergänz. Festlegung im WP-Vollzug EUR	Mittelübertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Mittelübertragung ins Folgejahr
			1	2	3	4	5	6	7	8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	6.812,83	13.600,00	13.625,65	25,65	0,00	0,00	-25,65	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.743,00	4.000,00	4.403,87	403,87	0,00	0,00	-403,87	0,00
11	**=**	**Anteilige Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**9.555,83**	**17.600,00**	**18.029,52**	**429,52**	**0,00**	**0,00**	**-429,52**	**0,00**
12	-	Personalaufwendungen	-90.731,56	-83.400,00	-90.515,77	-7.115,77	0,00	0,00	7.115,77	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-527.854,84	-615.000,00	-603.668,67	11.331,33	0,00	0,00	-11.331,33	0,00
15	-	Abschreibungen	-58.586,96	-89.100,00	-69.400,72	19.699,28	0,00	0,00	-19.699,28	0,00
18	-	Sonstige Aufwendungen	-6.978,65	-14.100,00	-5.403,62	8.696,38	0,00	0,00	-8.696,38	0,00
19	**=**	**Anteilige Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**-684.152,01**	**-801.600,00**	**-768.988,78**	**32.611,22**	**0,00**	**0,00**	**-32.611,22**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-674.596,18**	**-784.000,00**	**-750.959,26**	**33.040,74**	**0,00**	**0,00**	**-33.040,74**	**0,00**

Teilerfolgsrechnung mit Planvergleich 2023

Produktbereich **53** **Ver- und Entsorgung**
Produktgruppe **5370** **Abfallwirtschaft**
Produkt **537091** **Deponien**
Leistung **53709120** **Deponie Keltenberg**

Nr.			Ergebnis Vorjahr EUR	Forgeschrieb. Ansatz Wirtschaftsjahr EUR	Ergebnis Wirtschaftsjahr EUR	Vergleich Ergeb./.Ansatz (Sp. 3 - Sp. 2) EUR	Ergänz. Festlegung im WP-Vollzug EUR	Mittelübertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Mittelübertragung ins Folgejahr
			1	2	3	4	5	6	7	8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	9.643,46	9.600,00	9.643,46	43,46	0,00	0,00	-43,46	0,00
11	**=**	**Anteilige Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**9.643,46**	**9.600,00**	**9.643,46**	**43,46**	**0,00**	**0,00**	**-43,46**	**0,00**
12	-	Personalaufwendungen	-54.439,10	-50.100,00	-54.310,41	-4.210,41	0,00	0,00	4.210,41	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-215.090,70	-221.300,00	-193.081,67	28.218,33	0,00	0,00	-28.218,33	0,00
15	-	Abschreibungen	-25.897,84	-26.100,00	-25.897,84	202,16	0,00	0,00	-202,16	0,00
18	-	Sonstige Aufwendungen	-3.094,56	-6.400,00	-2.613,51	3.786,49	0,00	0,00	-3.786,49	0,00
19	**=**	**Anteilige Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**-298.522,20**	**-303.900,00**	**-275.903,43**	**27.996,57**	**0,00**	**0,00**	**-27.996,57**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-288.878,74**	**-294.300,00**	**-266.259,97**	**28.040,03**	**0,00**	**0,00**	**-28.040,03**	**0,00**

Teilerfolgsrechnung mit Planvergleich 2023

Produktbereich **53** **Ver- und Entsorgung**
Produktgruppe **5370** **Abfallwirtschaft**
Produkt **537091** **Deponien**
Leistung **53709130** **Deponie Finsterbach**

Nr.			Ergebnis Vorjahr EUR	Forgeschrieb. Ansatz Wirtschaftsjahr EUR	Ergebnis Wirtschaftsjahr EUR	Vergleich Ergeb./.Ansatz (Sp. 3 - Sp. 2) EUR	Ergänz. Festlegung im WP-Vollzug EUR	Mittelübertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Mittelübertragung ins Folgejahr
			1	2	3	4	5	6	7	8
12	-	Personalaufwendungen	-51.936,70	-50.100,00	-53.978,73	-3.878,73	0,00	0,00	3.878,73	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-277.864,02	-321.700,00	-367.332,46	-45.632,46	0,00	0,00	45.632,46	0,00
15	-	Abschreibungen	-206.905,81	-207.100,00	-206.905,81	194,19	0,00	0,00	-194,19	0,00
18	-	Sonstige Aufwendungen	-2.359,65	-5.000,00	-5.246,80	-246,80	0,00	0,00	246,80	0,00
19	**=**	**Anteilige Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**-539.066,18**	**-583.900,00**	**-633.463,80**	**-49.563,80**	**0,00**	**0,00**	**49.563,80**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-539.066,18**	**-583.900,00**	**-633.463,80**	**-49.563,80**	**0,00**	**0,00**	**49.563,80**	**0,00**

Teilerfolgsrechnung mit Planvergleich 2023

Produktbereich **53** **Ver- und Entsorgung**
Produktgruppe **5370** **Abfallwirtschaft**
Produkt **537092** **Entsorgung**
Leistung **53709210** **Umladestation**

Nr.			Ergebnis Vorjahr EUR	Forgeschrieb. Ansatz Wirtschaftsjahr EUR	Ergebnis Wirtschaftsjahr EUR	Vergleich Ergeb./.Ansatz (Sp. 3 - Sp. 2) EUR	Ergänz. Festlegung im WP-Vollzug EUR	Mittelübertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Mittelübertragung ins Folgejahr
			1	2	3	4	5	6	7	8
12	-	Personalaufwendungen	-92.735,58	-85.700,00	-89.291,81	-3.591,81	0,00	0,00	3.591,81	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-60.416,79	-52.000,00	-71.708,46	-19.708,46	0,00	0,00	19.708,46	0,00
15	-	Abschreibungen	-19.207,99	-6.700,00	-6.697,08	2,92	0,00	0,00	-2,92	0,00
18	-	Sonstige Aufwendungen	-4.489,88	-3.700,00	-4.629,67	-929,67	0,00	0,00	929,67	0,00
19	**=**	**Anteilige Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**-176.850,24**	**-148.100,00**	**-172.327,02**	**-24.227,02**	**0,00**	**0,00**	**24.227,02**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-176.850,24**	**-148.100,00**	**-172.327,02**	**-24.227,02**	**0,00**	**0,00**	**24.227,02**	**0,00**

Teilerfolgsrechnung mit Planvergleich 2023

Produktbereich **53** **Ver- und Entsorgung**
Produktgruppe **5370** **Abfallwirtschaft**
Produkt **537092** **Entsorgung**
Leistung **53709220** **Thermische Behandlung**

Nr.			Ergebnis Vorjahr EUR	Forgeschrieb. Ansatz Wirtschaftsjahr EUR	Ergebnis Wirtschaftsjahr EUR	Vergleich Ergeb./.Ansatz (Sp. 3 - Sp. 2) EUR	Ergänz. Festlegung im WP-Vollzug EUR	Mittelübertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Mittelübertragung ins Folgejahr
			1	2	3	4	5	6	7	8
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	78.613,72	0,00	71.636,40	71.636,40	0,00	0,00	-71.636,40	0,00
11	**=**	**Anteilige Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**78.613,72**	**0,00**	**71.636,40**	**71.636,40**	**0,00**	**0,00**	**-71.636,40**	**0,00**
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.001.918,85	-3.565.000,00	-3.606.691,15	-41.691,15	0,00	0,00	41.691,15	0,00
19	**=**	**Anteilige Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**-3.001.918,85**	**-3.565.000,00**	**-3.606.691,15**	**-41.691,15**	**0,00**	**0,00**	**41.691,15**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-2.923.305,13**	**-3.565.000,00**	**-3.535.054,75**	**29.945,25**	**0,00**	**0,00**	**-29.945,25**	**0,00**

Teilerfolgsrechnung mit Planvergleich 2023

Produktbereich **53** **Ver- und Entsorgung**
Produktgruppe **5370** **Abfallwirtschaft**
Produkt **537093** **Verwaltung**
Leistung **53709310** **Verwaltung**

Nr.			Ergebnis Vorjahr EUR	Forgeschrieb. Ansatz Wirtschaftsjahr EUR	Ergebnis Wirtschaftsjahr EUR	Vergleich Ergeb./.Ansatz (Sp. 3 - Sp. 2) EUR	Ergänz. Festlegung im WP-Vollzug EUR	Mittelübertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Mittelübertragung ins Folgejahr
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	343.300,00	0,00	-343.300,00	0,00	0,00	343.300,00	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	96.756,00	0,00	277,74	277,74	0,00	0,00	-277,74	0,00
10	+	Sonstige Erträge	5.355,06	5.000,00	4.142,65	-857,35	0,00	0,00	857,35	0,00
11	**=**	**Anteilige Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**102.111,06**	**348.300,00**	**4.420,39**	**-343.879,61**	**0,00**	**0,00**	**343.879,61**	**0,00**
12	-	Personalaufwendungen	-387.725,80	-447.900,00	-362.659,59	85.240,41	0,00	0,00	-85.240,41	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-217.937,63	-265.500,00	-222.087,73	43.412,27	0,00	0,00	-43.412,27	0,00
15	-	Abschreibungen	-1.436,31	-2.200,00	-1.443,96	756,04	0,00	0,00	-756,04	0,00
17	-	Transferaufwendungen	0,00	-343.300,00	0,00	343.300,00	0,00	0,00	-343.300,00	0,00
18	-	Sonstige Aufwendungen	-597.431,38	-469.900,00	-508.296,93	-38.396,93	0,00	0,00	38.396,93	0,00
19	**=**	**Anteilige Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**-1.204.531,12**	**-1.528.800,00**	**-1.094.488,21**	**434.311,79**	**0,00**	**0,00**	**-434.311,79**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-1.102.420,06**	**-1.180.500,00**	**-1.090.067,82**	**90.432,18**	**0,00**	**0,00**	**-90.432,18**	**0,00**

Teilerfolgsrechnung mit Planvergleich 2023

Produktbereich **53** **Ver- und Entsorgung**
Produktgruppe **5370** **Abfallwirtschaft**
Produkt **537093** **Verwaltung**
Leistung **53709320** **Gebühren, Zinsen etc.**

Nr.			Ergebnis Vorjahr EUR	Forgeschrieb. Ansatz Wirtschaftsjahr EUR	Ergebnis Wirtschaftsjahr EUR	Vergleich Ergeb./.Ansatz (Sp. 3 - Sp. 2) EUR	Ergänz. Festlegung im WP-Vollzug EUR	Mittelübertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Mittelübertragung ins Folgejahr
			1	2	3	4	5	6	7	8
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	11.439.676,92	14.094.500,00	14.184.355,27	89.855,27	0,00	0,00	-89.855,27	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	6.180,55	10.000,00	149.382,88	139.382,88	0,00	0,00	-139.382,88	0,00
10	+	Sonstige Erträge	117.344,62	96.000,00	129.600,88	33.600,88	0,00	0,00	-33.600,88	0,00
11	**=**	**Anteilige Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**11.563.202,09**	**14.200.500,00**	**14.463.339,03**	**262.839,03**	**0,00**	**0,00**	**-262.839,03**	**0,00**
15	-	Abschreibungen	-63.850,21	-40.000,00	-79.844,22	-39.844,22	0,00	0,00	39.844,22	0,00
18	-	Sonstige Aufwendungen	-67.434,11	-42.500,00	-64.048,02	-21.548,02	0,00	0,00	21.548,02	0,00
19	**=**	**Anteilige Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**-131.284,32**	**-82.500,00**	**-143.892,24**	**-61.392,24**	**0,00**	**0,00**	**61.392,24**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**11.431.917,77**	**14.118.000,00**	**14.319.446,79**	**201.446,79**	**0,00**	**0,00**	**-201.446,79**	**0,00**

Anlage 3 zum Jahresabschluss 2023

Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Liquiditätsrechnung	
			Vorjahr EUR	Rechnungsjahr EUR
			1	2
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	3.072.253,11	4.992.103,10
2	+/-	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Erfolgsrechnung (§ 10 i. V. m. Anlage 12 Nr. 17 EigBVO-Doppik)	2.945.917,16	1.238.048,12
3	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 10 i. V. m. Anlage 12 Nr. 31 EigBVO-Doppik)	-6.003.716,21	-1.020.324,56
4	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 10 i. V. m. Anlage 12 Nr. 35 EigBVO-Doppik)	0,00	0,00
5	+/-	Überschuss oder Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 10 i. V. m. Anlage 12 Nr. 39 EigBVO-Doppik)	4.977.649,04	-85.402,46
6	**=**	**Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 10 i. V. m. Anlage 12 Nr. 42 EigBVO-Doppik)**	**4.992.103,10**	**5.124.424,20**
7a	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	5.000.000,00	5.000.000,00
7b	+	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	5.000.000,00	5.000.000,00
7c	+	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	0,00	0,00
8a	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende	0,00	0,00
8b	-	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	0,00	0,00
9	**=**	**liquide Eigenmittel zum Jahresende**	**14.992.103,10**	**15.124.424,20**
10	-	Auszahlungen aufgrund von übertragenen Mitteln für einzelne Vorhaben der Vorvorjahre (§ 2 Absatz 4 EigBVO-Doppik)	0,00	-975.000,00
11	+	nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00
12	+	Einzahlungen aufgrund von übertragenen Mitteln für einzelne Vorhaben der Vorvorjahre (§ 2 Absatz 4 EigBVO-Doppik)	0,00	0,00
13	**=**	**bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende**	**14.992.103,10**	**14.149.424,20**
14	-	für bestimmte Zwecke gebunden	0,00	0,00
15	**=**	**bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel**	**14.992.103,10**	**14.149.424,20**

Anlage 4 zum Jahresabschluss 2023

Vermögensübersicht

Vermögen	Stand zum 01.01. des Wirtschafts-jahres	Vermögensveränderungen im Wirtschaftsjahr					Stand am 31.12. des Wirtschafts-jahres (∑ Spalten 2 bis 7)
		Vermögens-zugänge	Vermögens-abgänge	Umbu-chungen	Zuschrei-bungen	Abschrei-bungen	
	EUR						
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	11.401,54 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.014,94 €	8.386,60 €
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)							
2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.3. Infrastrukturvermögen	5.133.028,21 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	290.756,47 €	4.842.271,74 €
2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	21.852,53 €	6.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	13.894,88 €	13.957,65 €
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.461.276,40 €	61.847,21 €	36.180,02 €	3.874,03 €	0,00 €	125.755,43 €	1.365.062,19 €
2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.511.291,66 €	2.186.834,22 €	6.832,98 €	-3.874,03 €	0,00 €	0,00 €	3.687.418,87 €
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)							
3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3.2. Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	193.130,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	193.130,00 €
3.3. Ausleihungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3.4. Wertpapiere	10.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10.000.000,00 €
insgesamt	**18.331.980,34 €**	**2.254.681,43 €**	**43.013,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**433.421,72 €**	**20.110.227,05 €**

Anlage 5 zum Jahresabschluss 2023

Schuldenübersicht

Art der Schulden	am 01.01. desWirt-schafts-jahres	**zum 31.12. des Wirt-schafts-jahres**	**davon** Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			**Mehr (+) weniger (-)**
			bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR					
1	2	3	4	5	6	7
1. **Anleihen**	0,00 €	0,00 €				
2. **Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen**	0,00 €	0,00 €				
2.1 Bund						
2.2 Land						
2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände						
davon Kernhaushalt						
2.4 Zweckverbände und dergleichen						
2.5 Kreditinstitute						
2.6 sonstige Bereiche						
3. **Kassenkredite**	0,00 €	0,00 €				
4. **Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften**	0,00 €	0,00 €				
Gesamtschulden	**0,00 €**	**0,00 €**				

LANDKREIS ROTTWEIL
signiert
Landratsamt Rottweil
19.12.2024
13:46:32 +01