EIGENBETRIEB

ABFALLWIRTSCHAFT LANDKREIS ROTTWEIL

JAHRESABSCHLUSS

UND

LAGEBERICHT

2024

INHALT

Jahresabschluss 3

Vorbemerkung 4

Feststellungsbeschluss 5

Verwendung des Jahresüberschusses/Behandlung des Jahresfehlbetrags 6

Bilanz 7

Erfolgsrechnung 10

Liquiditätsrechnung 11

Anhang. 13

Lagebericht 20

Grundlagen 21

Verlauf des Wirtschaftsjahres 22

Ertragslage 22

Finanzlage 25

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 2024 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 15.12.2025 den Jahresabschluss des Eigenbetriebs Abfallwirtschaft Landkreis Rottweil für das Jahr 2024 mit folgenden Werten fest:

1.	**Erfolgsrechnung**	
1.1	Summe Erträge	16.880.338,87 €
1.2	Summe Aufwendungen	-16.883.861,18 €
1.3	**Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (Saldo aus 1.1. und 1.2)**	**-3.522,31 €**
	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	**946.762,51 €**
2.2	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	**634.504,41 €**
2.3	**Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.1 und 2.2)**	**1.581.266,92 €**
2.4	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	**0,00 €**
2.5	**Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus 2.3 und 2.4)**	**1.581.266,92 €**
2.6	**Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen**	**-4.953.799,29 €**
3.	**Bilanzsumme**	**32.160.435,30 €**

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 ..... 3.522,31 €

Bilanz zum 31.12.2024

Aktivseite	Bezeichnung	Vorjahr -Euro--	Haushaltsjahr -Euro-
1	2	3	4
1.	**Vermögen**		
1.1	**Immaterielle Vermögensgegenstände**	**8.386,60**	**5.371,66**
1.1.1	Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	8.386,60	5.371,66
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	4.842.271,74	6.863.336,32
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	13.957,65	40.210,20
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.365.062,19	1.323.833,40
1.2.8	Vorräte	0,00	0,00
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.687.418,87	1.519.360,54
	Summe: Sachanlagen	**9.908.710,45**	**9.746.740,46**
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	194.216,00
1.3.3	Ausleihungen	0,00	0,00
1.3.4	Wertpapiere	10.000.000,00	13.000.000,00
1.3.5	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	7.016.012,57	7.091.194,02
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	7.016.012,57	7.091.194,02
1.3.6	Privatrechtliche Forderungen	482.991,38	371.021,33
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	482.991,38	371.021,33
1.3.7	Liquide Mittel	5.124.424,20	1.751.891,83
	Summe: Finanzvermögen	**22.816.558,15**	**22.408.323,18**
	Summe: Vermögen	**32.733.655,20**	**32.160.435,30**
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	**32.733.655,20**	**32.160.435,30**

Bilanz zum 31.12.2024

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	-6.009,49	-28.199,38
1.5	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-22.189,89	-3.522,31
	Summe: Ergebnis	**-28.199,38**	**-31.721,69**
	Summe: Eigenkapital	**-28.199,38**	**-31.721,69**
2.	**Sonderposten**		
2.1	für Investitionszuweisungen	424.049,60	400.780,49
2.1.1	von der Gemeinde	0,00	0,00
2.1.2	von Dritten	424.049,60	400.780,49
2.2	für Investitionsbeiträge	0,00	0,00
2.3	für Sonstiges	0,00	1,00
	Summe: Sonderposten	**424.049,60**	**400.781,49**
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	2.604.829,50	2.874.382,36
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	41.055,30	46.190,26
	Summe: Rückstellungen	**29.545.884,80**	**29.820.572,62**
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	1.284.996,22	11.513,34
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	1.284.996,22	11.513,34
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	1.506.923,96	1.959.289,54
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	1.506.923,96	1.959.289,54

Bilanz zum 31.12.2024

Passivseite	Bezeichnung	Vorjahr -Euro--	Haushalts-jahr -Euro-
5	6	7	8
	Summe: Verbindlichkeiten	**2.791.920,18**	**1.970.802,88**
5.	**Passive Rechnungsabgrenzungsposten**	**0,00**	**0,00**
	Summe: Passiva	**32.733.655,20**	**32.160.435,30**

Erfolgsrechnung mit Planvergleich 2024

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	396.100,00	396.085,00	-15,00	0,00	0,00	15,00	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	23.269,11	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	14.184.355,27	15.005.900,00	14.186.488,23	-819.411,77	0,00	0,00	819.411,77	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	808.430,08	764.000,00	1.164.021,97	400.021,97	0,00	0,00	-400.021,97	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	545.760,27	581.000,00	608.436,71	27.436,71	0,00	0,00	-27.436,71	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	149.382,88	100.000,00	394.503,06	294.503,06	0,00	0,00	-294.503,06	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	133.743,53	127.000,00	107.534,79	-19.465,21	0,00	0,00	19.465,21	0,00
11	**=**	**Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**15.844.941,14**	**16.997.200,00**	**16.880.338,87**	**-116.861,13**	**0,00**	**0,00**	**116.861,13**	**0,00**
12	-	Personalaufwendungen	-793.215,14	-1.061.400,00	-939.198,78	122.201,22	0,00	0,00	-122.201,22	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	-13.666.726,83	-13.953.000,00	-14.098.495,79	-145.495,79	0,00	0,00	145.495,79	0,00
15	-	Abschreibungen	-549.445,96	-583.500,00	-580.400,74	3.099,26	0,00	0,00	-3.099,26	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	-396.100,00	-396.085,00	15,00	0,00	0,00	-15,00	0,00
18	-	Sonstige Aufwendungen	-857.743,10	-1.003.200,00	-869.680,87	133.519,13	0,00	0,00	-133.519,13	0,00
19	**=**	**Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**-15.867.131,03**	**-16.997.200,00**	**-16.883.861,18**	**113.338,82**	**0,00**	**0,00**	**-113.338,82**	**0,00**
20	**=**	**Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-22.189,89**	**0,00**	**-3.522,31**	**-3.522,31**	**0,00**	**0,00**	**3.522,31**	**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 2024

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	396.100,00	0,00	-396.100,00	0,00	0,00	396.100,00	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	13.939.172,10	14.282.400,00	14.415.705,02	133.305,02	0,00	0,00	-133.305,02	0,00
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	917.757,81	764.000,00	1.219.307,08	455.307,08	0,00	0,00	-455.307,08	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	545.194,06	581.000,00	606.415,62	25.415,62	0,00	0,00	-25.415,62	0,00
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	132.438,43	100.000,00	398.153,07	298.153,07	0,00	0,00	-298.153,07	0,00
8	+	Sonstige ergebniswirksame Einzahlungen	96.153,86	126.000,00	85.018,17	-40.981,83	0,00	0,00	40.981,83	0,00
9	**=**	**Summe der Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 8)**	**15.630.716,26**	**16.249.500,00**	**16.724.598,96**	**475.098,96**	**0,00**	**0,00**	**-475.098,96**	**0,00**
10	-	Personalauszahlungen	-791.202,74	-1.061.400,00	-933.563,82	127.836,18	0,00	0,00	-127.836,18	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	-12.615.318,99	-13.374.500,00	-13.469.557,42	-95.057,42	0,00	0,00	95.057,42	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	-396.100,00	-396.085,00	15,00	0,00	0,00	-15,00	0,00
15	-	Sonstige ergebniswirksame Auszahlungen	-986.146,41	-1.003.200,00	-978.630,21	24.569,79	0,00	0,00	-24.569,79	0,00
16	**=**	**Summe der Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**	**-14.392.668,14**	**-15.835.200,00**	**-15.777.836,45**	**57.363,55**	**0,00**	**0,00**	**-57.363,55**	**0,00**
17	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Erfolgsrechnung (Saldo aus Nummern 9 und 16)**	**1.238.048,12**	**414.300,00**	**946.762,51**	**532.462,51**	**0,00**	**0,00**	**-532.462,51**	**0,00**
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	272.513,00	54.500,00	1,00	-54.499,00	0,00	0,00	54.499,00	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	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00	-2.000.000,00	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)**	**272.513,00**	**54.500,00**	**2.000.001,00**	**1.945.501,00**	**0,00**	**0,00**	**-1.945.501,00**	**0,00**
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-975.000,00	-975.000,00	0,00
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.216.592,42	-920.000,00	-1.191.512,07	-271.512,07	0,00	0,00	271.512,07	0,00
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-71.721,24	-240.500,00	-172.898,52	67.601,48	0,00	0,00	-67.601,48	0,00

Liquiditätsrechnung mit Planvergleich 2024

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	0,00	0,00	-1.086,00	-1.086,00	0,00	0,00	1.086,00	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	-45.000,00	0,00	45.000,00	0,00	0,00	-45.000,00	0,00
30	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)**	**-1.292.837,56**	**-1.205.500,00**	**-1.365.496,59**	**-159.996,59**	**0,00**	**-975.000,00**	**-815.003,41**	**0,00**
31	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 23 und 30)**	**-1.020.324,56**	**-1.151.000,00**	**634.504,41**	**1.785.504,41**	**0,00**	**-975.000,00**	**-2.760.504,41**	**0,00**
32	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 17 und 31)**	**217.723,56**	**-736.700,00**	**1.581.266,92**	**2.317.966,92**	**0,00**	**-975.000,00**	**-3.292.966,92**	**0,00**
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)**	**217.723,56**	**-736.700,00**	**1.581.266,92**	**2.317.966,92**	**0,00**	**-975.000,00**	**-3.292.966,92**	**0,00**
37	+	Wirtschaftsplanunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	994.279,31	-----	15.127.359,66	-----	-----	-----	-----	-----
38	-	Wirtschaftsplanunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-1.079.681,77	-----	-20.081.158,95	-----	-----	-----	-----	-----
39	**=**	**Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (Saldo aus Nummern 37 und 38)**	**-85.402,46**	**-----**	**-4.953.799,29**	**-----**	**-----**	**-----**	**-----**	**-----**
40		Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	4.992.103,10	-----	5.124.424,20	-----	-----	-----	-----	-----
41	=	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Summe aus Nummer 36 und 39)	132.321,10	-----	-3.372.532,37	-----	-----	-----	-----	-----
42	**=**	**Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus den Summen Nummern 40 und 41)**	**5.124.424,20**	**-----**	**1.751.891,83**	**-----**	**-----**	**-----**	**-----**	**-----**
		nachrichtlich:								
43		voraussichtlicher Bestand an inneren Darlehen zum Jahresende	-----	-----	5.878.166	-----	-----	-----	-----	-----

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 2024 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. In das folgende Wirtschaftsjahr 2025 werden keine Ermächtigungen übertragen.

Nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigung

Im Wirtschaftsplan 2024 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 6.754,47 € erbracht.

Mitglieder der Betriebsleitung und des Betriebsausschusses

Betriebsleiter:	Herr Christian Mutz, Diplomingenieur
Betriebsausschuss:	Herr André Amon, Maschinenbauingenieur
	Herr Ralf Banholzer
	Herr Gerd Flaig, Kälteanlagenbaumeister
	Herr Dr. Josef Günter, Landwirt/Agraringenieur
	Herr Jens Keucher, Bürgermeister
	Frau Franziska Kossendey, Fliesenlegermeisterin/B.A. BWL-Handwerk
	Herr Michael Lehrer, Bürgermeister
	Herr Franz Moser, Bürgermeister
	Herr Hubert Nowack, Zimmerermeister
	Frau Sonja Rajsp-Lauer, Dipl.-Betriebswirtin (FH)
	Herr Kay Rittweg
	Herr Franz Rohrer
	Herr Daniel Schlesier, Diplomingenieur (FH)
	Herr Peter Schumacher, Bürgermeister
	Herr Matthias Teufel, Landwirt

Erläuterungen zur Bilanz

Im Folgenden werden die einzelnen Bilanzpositionen erläutert.

Aktivseite	**32.160.435,30 €**
Stand: 31.12.2023	**32.733.655,20 €**
Veränderung zum Vorjahr	**- 573.219,90 €**

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

1.1.1 Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten **5.371,66 €**

Stand 31.12.2023: 8.386,60 €; Veränderung: - 3.014,94 €

Im Bereich der Immateriellen Vermögensgegenstände (Lizenzen, Software) wurden im Jahr 2024 keine Anschaffungen getätigt. Unter Berücksichtigung der Abschreibungen (3.014,94 €) ergibt sich zum Jahresende ein Wert i.H.v. 5.371,66 €.

1.2 Sachvermögen

1.2.3 Infrastrukturvermögen **6.863.336,32 €**

Stand 31.12.2023: 4.842.271,74 €; Veränderung: + 2.021.064,58 €

Beim Infrastrukturvermögen wurden im Jahr 2024 diverse Anlagegüter fertiggestellt und entsprechend aktiviert.

Betriebsgebäude „Im Vogelloch 17“ inkl. Grundstück – Deponie Bochingen	2.032.836,82 €
Hydraulische Hebebühnen im Betriebsgebäude „Im Vogelloch 17“ – Deponie Bochingen	30.000,00 €
Umladestation (Überdachung) – Deponie Bochingen	263.009,04 €
Sperrmüllbox (Umladestation) – Deponie Bochingen	30.622,58 €
Gesamt	**2.356.468,44 €**

Mit Kaufvertrag vom 17.10.2023 wurde das Betriebsgebäude „Im Vogelloch 17“ (Deponie Bochingen) durch den Landkreis erworben. Das Anlagegut wurde zum 31.12.2023 noch als „Anlage im Bau“ geführt, 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 konnte.

Unter Berücksichtigung der Abschreibungen (335.402,86 €) sowie eines Anlagenabgangs mit einem Restbuchwert von 1,00 € (Gasanlage, CHC-Fackel – Deponie Keltenberg) ergibt sich zum Jahresende ein Wert i.H.v. 6.863.336,32 €.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge **40.210,20 €**

Stand 31.12.2023: 13.957,65 €; Veränderung: + 26.252,55 €

Es wurden drei Anschaffungen mit einem Gesamtbetrag von 32.984,04 € getätigt.

Hyundai Galloper Schneeschieber (Deponie Bochingen)	2.500,00 €
Renault Kangoo (Deponie Bochingen)	28.085,00 €
Belüftungsgebläse (Deponie Finsterbach)	2.399,04 €
Gesamt	**32.984,04 €**

Unter Berücksichtigung der Abschreibungen i.H.v. 6.730,49 € sowie eines Anlagenabgangs mit einem Restbuchwert von 1,00 € (Server Fujitsu, Deponie Bochingen) erhöht sich das Vermögen um 26.252,55 € auf 40.210,20 €.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung **1.323.833,40 €**
Stand 31.12.2023: 1.365.062,19 €; Veränderung: - 41.228,79 €

Bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung wurden diverse Vermögensgegenstände mit einem Gesamtbetrag von 149.914,48 € angeschafft.

Abfallbehälter 2024	125.193,78 €
Ballenzange (Deponie Bochingen)	1.583,89 €
Wildkrautbürste (Deponie Bochingen)	4.949,21 €
Lagercontainer (Deponie Bochingen)	4.998,00 €
Kehrmaschine (Deponie Bochingen)	1.024,99 €
Bodenwaage (Deponie Bochingen)	1.010,31 €
Elektrohubwagen (Deponie Bochingen)	1.154,30 €
Bremsenprüfstand (Deponie Bochingen)	10.000,00 €
Gesamt	**149.914,48 €**

Unter Berücksichtigung der Abschreibungen (133.865,70 €) und Vermögensabgänge (57.277,57 €, Abfallbehälter 2019) verringert sich der Wert der Betriebs- und Geschäftsausstattung um 41.228,79 €.

1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau **1.519.360,54 €**
Stand 31.12.2023: 3.687.418,87 €; Veränderung: - 2.168.058,33 €

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 2024 ergibt sich für die Bilanzposition Anlagen im Bau folgende Übersicht.

Anlagegut	Veränderung in 2024	Stand 31.12.2024
Deponieabschluss - Deponie Bochingen	0,00 €	92.716,45 €
Umladestation (Überdachung) - Deponie Bochingen	- 158.686,76 €	0,00 €
Betriebsgebäude - Deponie Bochingen	- 2.072.836,82 €	0,00 €
Wertstoffhof - Deponie Bochingen	0,00 €	17.568,85 €
Oberflächenabdichtung - Deponie Finsterbach	+ 32.708,48 €	1.378.318,47 €
Löschwassereinrichtung - Umladestation Bochingen	+ 26.684,93 €	26.684,93 €
Wärmebildkamera (Brandschutz) - Dep. Bochingen	+ 4.071,84 €	4.071,84 €
Gesamt	**- 2.168.058,33 €**	**1.519.360,54 €**

Bzgl. der Überdachung der Umladestation (Deponie Bochingen) wurden in 2024 weitere Investitionen i.H.v. 134.944,86 € getätigt. Nach Fertigstellung wurde der bislang als „Anlage im Bau“ geführte Vermögensgegenstand mit einem Gesamtwert von 293.631,62 € auf die Bilanzposition „Infrastrukturvermögen“ umgebucht und dort auf zwei Anlagegüter aufgeteilt (Überdachung von Umladestation mit 263.009,04 € und Sperrmüllbox bei Umladestation i.H.v. 30.622,58 €).

Mit Kaufvertrag vom 17.10.2023 wurde das Betriebsgebäude „Im Vogelloch 17“ (Deponie Bochingen) durch den Landkreis erworben. Das Anlagegut wurde zum 31.12.2023 noch als „Anlage im Bau“ geführt, 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 konnte. Im Jahr 2024 fand eine Umbuchung von „Anlage im Bau“ auf die Bilanzposition „Infrastrukturvermögen“ (Betriebsgebäude inkl. Grundstück 2.032.836,82 €, hydraulische Hebebühnen 30 T€) und „Betriebs- und Geschäftsausstattung“ (Bremsenprüfstand 10 T€) statt.

Im Zusammenhang mit der Oberflächenabdichtung (Deponie Finsterbach) sind im Jahr 2024 Kosten i.H.v. 32.708,48 € angefallen (7.500 € für Sachverständigenauslagen an Landgericht Rottweil, 10.084,89 € für Ingenieurleistungen an Fa. Obermeyer, 15.123,59 € für anwaltliche Tätigkeiten).

Im Zusammenhang mit der vorgesehenen Löschwassereinrichtung auf der Umladestation der Deponie Bochingen sind Kosten i.H.v. 26.684,93 € angefallen.

Für die aus Gründen des Brandschutzes vorgesehene Anschaffung einer Wärmebildkamera sind für vorbereitende Maßnahmen (Stromanbindung) Kosten i.H.v. 4.071,84 € angefallen.

1.3 Finanzvermögen

1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen **194.216,00 €**

Stand 31.12.2023: 193.130,00 €; Veränderung: + 1.086,00 €

Hierunter fällt die Mitgliedschafft des Eigenbetriebs Abfallwirtschaft Landkreis Rottweil beim Zweckverband Restmüllheizkraftwerk Böblingen. Mit der Änderung der Verbandssatzung zum 01.01.2024 und dem damit verbundenen Beitritt des Landkreises Esslingen hat sich die Beteiligung des Eigenbetriebs Abfallwirtschaft Landkreis Rottweil am Zweckverband geringfügig um 1.085,00 € auf nunmehr 194.215,00 € erhöht.

Des Weiteren wird unter dieser Bilanzposition die Beteiligung des Landkreises Rottweil an dem zum 01.01.2024 neu gegründeten Zweckverband Regionale Deponie Schwarzwald-Baar-Heuberg aufgeführt. Da seitens des Landkreises keinerlei Sach-/Geldwerte an den neu gegründeten Zweckverband geleistet wurden, war die Beteiligung des Landkreises am Zweckverband Regionale Deponie Schwarzwald-Baar-Heuberg mit einem Erinnerungswert von 1 € zu bilanzieren.

1.3.4 Wertpapiere **13.000.000,00 €**

Stand 31.12.2023: 10.000.000,00 €; Veränderung: + 3.000.000 €

Im Jahr 2022 wurde eine Festzinsanleihe (Kapitalmarktpapier) abgeschlossen (3 Mio. € über einen Zeitraum von 3 Jahren). Entsprechend ist dieser Betrag zum 31.12.2024 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 31.12.2024 ist bei den sonstigen Einlagen ein Betrag i.H.v. 10,0 Mio. € (Festgelder) auszuweisen.

1.3.5.3 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen gegenüber Dritten **7.091.194,02 €**

Stand 31.12.2023: 7.016.012,57 €; Veränderung: + 75.181,45 €

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 (1,05 Mio. €) soll bis zum Jahr 2027 vom Gebührenzahler erwirtschaftet werden. Bei den Deponien Finsterbach und Keltenberg sollen die noch nachzuholenden Beträge (5,27 Mio. €) bis zum Jahr 2047 vom Gebührenzahler erwirtschaftet werden. Die Forderung wird jährlich um etwa 0,58 Mio. € abgebaut. Zum Ende des Wirtschaftsjahres 2024 besteht eine Restforderung an nachzuholenden Rückstellungen von 6,32 Mio. €.

Des Weiteren werden unter dieser Position die Steuererstattungsansprüche für den Betrieb gewerblicher Art i.H.v. 241.487,54 € ausgewiesen (Gewerbesteuer, Körperschaftssteuer, Solidaritätszuschlag). Diese Steuererstattungsansprüche resultieren aus der Tatsache, dass die Vorauszahlungen höher als die finale Abrechnung waren.

Ebenfalls werden unter dieser Position die Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke i.H.v. 396.085,00 € abgebildet. Der Zweckverband Regionale Deponie Schwarzwald-Baar-Heuberg finanziert seinen Ergebnishaushalt in den ersten Jahren nach seiner Gründung über eine Betriebskostenumlage der Verbandsmitglieder. Demzufolge hat der Eigenbetrieb Abfallwirtschaft Landkreis Rottweil als Verbandsmitglied im Jahr 2024 eine Betriebskostenumlage i.H.v. 396.085,00 € an den Zweckverband geleistet. Nach § 17 Abs. 2 S. 2 der Zweckverbandssatzung sind die Umlagen (Betriebs- und Investitionskostenumlagen) ab der Inbetriebnahme des Erweiterungsabschnitts entsprechend der geleisteten Beträge vom Zweckverband an die Verbandsmitglieder (d.h. u.a. an den Landkreis Rottweil) zurückzuzahlen. Insofern erfolgt in den Folgejahren ein vollständiger Rückfluss der im Jahr 2024 geleisteten Betriebskostenumlage. Der Anspruch des Landkreises gegenüber dem Zweckverband ergibt sich aus der Zweckverbandssatzung. Aus diesem Grund wurde im Rahmen des Jahresabschlusses 2024 ein Ertrag in selber Höhe wie die bereits an den Zweckverband ausbezahlte Betriebskostenumlage eingebucht. Die daraus einhergehende Forderung gegenüber dem Zweckverband wird solange vorgetragen, bis der tatsächliche Rückfluss nach Inbetriebnahme des Erweiterungsabschnitts an den Landkreis erfolgt.

Daneben werden unter dieser Position die Forderungen aus Abfallgebühren für Grüngut und Deponieabfälle aus Selbstanlieferungen (3.361,25 €), die Forderungen aus Bußgeldern (38.313,41 €) sowie die „Forderungen aus Säumniszuschlägen, Zinsen auf Abgaben und dergl.“ (23.670,36 €) ausgewiesen. Auch die Vorjahresabgrenzungen (Zahlungen im Folgejahr 2025, die ertragsmäßig nach 2024 gehören) sind mit einem Betrag i.H.v. 72.144,42 € 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 **371.021,33 €**
Stand 31.12.2023: 482.991,38 €; Veränderung: - 111.970,05 €

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 2025, die ertragsmäßig nach 2024 gehören) enthalten.

1.3.7 Liquide Mittel **1.751.891,83 €**
Stand 31.12.2023: 5.124.424,20 €; Veränderung: - 3.372.532,37 €

Die liquiden Mittel verringern sich gegenüber dem Vorjahr um 3.372.532,37 € auf 1.751.891,83 €. Es gilt in diesem Zusammenhang jedoch zu beachten, dass sich die Bilanzposition „1.3.4 Wertpapiere“ gegenüber dem Vorjahr um 3,0 Mio. € erhöht hat.

Passivseite	**32.160.435,30 €**
Stand: 31.12.2023	**32.733.655,20 €**
Veränderung zum Vorjahr	**- 573.219,90 €**

1. Eigenkapital

1.4 Gewinnvortrag/Verlustvortrag **-28.199,38 €**
Stand 31.12.2023: -6.009,49 €; Veränderung: - 22.189,89 €

Zum Jahresende 2024 ist ein Verlustvortrag von -28.199,38 € auszuweisen.

1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag **-3.522,31 €**
Stand 31.12.2023: -22.189,89 €; Veränderung: + 18.667,58 €

Das gebührenrechtliche Ergebnis beträgt 989.530,55 €. Nach Zuführung zur Gebührenüberschussrückstellung (993.052,86 €) ist ein Jahresfehlbetrag i.H.v. -3.522,31 € auszuweisen.

2. Sonderposten

2.1.2 Sonderposten für Investitionszuweisungen von Dritten **400.780,49 €**
Stand 31.12.2023: 424.049,60 €; 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 2024 eine ertragswirksame Auflösung der erhaltenen Zuwendungen i.H.v. 23.269,11 € statt, so dass zum Jahresende 2024 ein Betrag i.H.v. 400.780,49 € als Sonderposten auszuweisen ist.

2.3 Sonderposten für Sonstiges **1,00 €**
Stand 31.12.2023: 0,00 €; Veränderung: + 1,00 €

Im Hinblick auf die Beteiligung des Landkreises Rottweil am Zweckverband Regionale Deponie Schwarzwald-Baar-Heuberg war ein „Sonstiger Sonderposten“ mit einem Erinnerungswert von 1 € zu bilanzieren (s. hierzu auch Bilanzposition 1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen).

3. Rückstellungen

3.3 Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien **26.900.000,00 €**
Stand 31.12.2023: 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 **2.874.382,36 €**
Stand 31.12.2023: 2.604.829,50 €; Veränderung: + 269.552,86 €

In der Gebührenkalkulation 2024 wurde eine Entnahme aus der Gewinnrückstellung (gebührenrechtlicher KAG-Ausgleich) i.H.v. 723.500,00 € beschlossen. Im Rahmen des Jahresabschlusses 2024 ist ein Betrag i.H.v. 993.052,86 € der Gebührenüberschussrückstellung zuzuführen, so dass zum Jahresende ein Wert i.H.v. 2.874.382,36 € auszuweisen ist. Genaueres hierzu kann dem Lagebericht auf Seite 28 entnommen werden (Erläuterungen zum KAG-Ausgleich).

3.7 Sonstige Rückstellungen **46.190,26 €**
Stand 31.12.2023: 41.055,30 €; Veränderung: + 5.134,96 €

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 **11.513,34 €**
Stand 31.12.2023: 1.284.996,22 €; Veränderung: - 1.273.482,88 €

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 dem Erwerb von Anlagen im Bau (7.410,79 €) sowie den Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit (überwiegend PPK-Erlösbeteiligungen an Systembetreiber) i.H.v. 3.358,07 €. Die markante Verringerung dieser Bilanzposition ggü. dem Vorjahr (- 1.273.482,88 €) ist im Wesentlichen auf den deutlichen Rückgang der Verbindlichkeiten aus dem Erwerb von Anlagen im Bau zurückzuführen (31.12.2023: 1.000.512,75 € und damit ein Rückgang i.H.v. - 993.101,96 €).

4.6.3 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Dritten **1.959.289,54 €**
Stand 31.12.2023: 1.506.923,96 €; Veränderung: + 452.365,58 €

Hierunter fallen Verbindlichkeiten aus der Umsatzsteuer (23.507,93 €) sowie 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. 1.733.315,28 € (überwiegend Abfuhr- und Entsorgungsdienstleistungen) den größten Teil dieser Bilanzposition ein.

Des Weiteren werden unter dieser Bilanzposition „Weitere sonstige Verbindlichkeiten“ i.H.v. 202.466,33 € 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. 202.466,33 € ist zum einen darauf zurückzuführen, dass die Kreiskasse die Forderungen in 2024 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 31.12.2023: 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 2024 wurde am 18.12.2023 vom Kreistag beschlossen. Das Regierungspräsidium Freiburg hat die Gesetzmäßigkeit mit Schreiben vom 29.02.2024 bestätigt.

Im Wirtschaftsplan 2024 wurde im Erfolgsplan ein ausgeglichenes Jahresergebnis von 0 € veranschlagt. Der Liquiditätsplan wurde mit einer Änderung des Finanzierungsmittelbestands von -736.700 € veranschlagt.

In der Erfolgsrechnung schließt das Wirtschaftsjahr 2024 mit einem Jahresfehlbetrag von **-3.522,31 €**. Die Liquiditätsrechnung schließt mit einer Änderung des Finanzierungsmittelbestands von **1.581.266,92 €**. Dieser Änderung des Finanzierungsmittelbestands ist jedoch in der Gesamtbetrachtung noch ein Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen i.H.v. -4.953.799,29 € gegenüberzustellen, so dass sich im laufenden Jahr 2024 eine Veränderung des Zahlungsmittelbestands i.H.v. -3.372.532,37 € ergeben hat.

In der Liquiditätsrechnung wird der Endbestand an Zahlungsmitteln mit **1.751.891,83 €** ausgewiesen und liegt somit um 3.372.532,37 € unter dem Bestand zum 31.12.2023. Zusammen mit den Festzinsanleihen und Termingeldern i.H.v. 13,0 Mio. € betragen die liquiden Mittel am 31.12.2024 insgesamt **14.751.891,83 €**.

Im Jahr 2024 fanden drei Sitzungen des Betriebsausschusses und drei Sitzungen des Kreistags mit abfallwirtschaftlichen Tagesordnungspunkten statt.

Hierbei standen folgende Themen auf der Tagesordnung:
- Änderung der Betriebssatzung – Anpassung der Wertgrenzen sowie neue Regelung für Personalentscheidungen,
- Anschaffung eines Radladers – Überplanmäßiger Mittelbedarf,
- Antrag der CDU-Fraktion zur Reaktivierung und Neukonstituierung des bestehenden Arbeitskreises Abfallwirtschaftskonzept,
- Sachstandsbericht Wertstoffhof,
- Wahl des Mitglieds in den Verwaltungsrat des Zweckverbands Restmüllheizkraftwerk Böblingen,
- Bestellung der Vertreterinnen und Vertreter des Landkreises Rottweil für den Zweckverband Restmüllheizkraftwerk Böblingen (ZV RBB),
- Abfallbilanz Landkreis Rottweil 2023,
- Wahl der stellvertretenden Vorsitzenden im Betriebsausschuss Eigenbetrieb Abfallwirtschaft,
- Änderung der Verbandssatzung des Zweckverbands Restmüllheizkraftwerk Böblingen,
- Feststellung des Jahresabschlusses 2023,
- Wirtschaftsplan 2025,
- Gebührenkalkulation 2025,
- Satzung zur Änderung der Abfallwirtschaftssatzung für das Jahr 2025.

2. Ertragslage

Die Erträge und Aufwendungen werden in der Erfolgsrechnung gegenübergestellt. Den Erträgen von 16.880.338,87 € stehen Aufwendungen von -16.883.861,18 € gegenüber. Als Ergebnis wird im Jahr 2024 ein Fehlbetrag von -3.522,31 € ausgewiesen. Damit wird das Jahr um 3.522,31 € schlechter abgeschlossen als geplant.

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

Bezeichnung	Plan	Ergebnis	Vergleich
Abfallgebühren (Haushalte)	12.737.372 €	12.861.973,42 €	+124.601,42 €
Abfallgebühren (Grünabfälle)	33.678 €	68.624,58 €	+34.946,58 €
Gebührenausgleich (Haushalte)	720.000 €	-221.241,83 €	-941.241,83 €
Gebührenausgleich (Einrichtungen)	1.000 €	-50.811,03 €	-51.811,03 €
Erträge aus Verkauf (Verwertungslöse)	761.000 €	1.154.201,32 €	+393.201,32 €
Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen	581.000 €	608.436,71 €	+27.436,71 €
Zinserträge von Kreditinstituten	100.000 €	394.503,06 €	+294.503,06 €
Personalaufwendungen	1.061.400 €	939.198,78 €	+122.201,22 €
Einsammeln und Befördern	7.060.800 €	7.265.627,45 €	-204.827,45 €
Entsorgung	5.167.400 €	5.100.589,52 €	+66.810,48 €
Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Kosten	125.500 €	40.960,80 €	+84.539,20 €
Kontoführungsgebühren	50.000 €	10.137,30 €	+39.862,70 €

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 **396.085,00 €**
Plan: 396.100 €; Verschlechterung von - 15,00 €

Der Zweckverband Regionale Deponie Schwarzwald-Baar-Heuberg finanziert seinen Ergebnishaushalt in den ersten Jahren nach seiner Gründung über eine Betriebskostenumlage der Verbandsmitglieder (s. hierzu auch Pos. „Transferaufwendungen"). Die Umlagen sind ab der Inbetriebnahme des Erweiterungsabschnitts entsprechend der geleisteten Beträge seitens des Zweckverbands an die Verbandsmitglieder zurückzuzahlen. Der Eigenbetrieb Abfallwirtschaft Landkreis Rottweil hat als Verbandsmitglied im Jahr 2024 eine Betriebskostenumlage i.H.v. 396.085,00 € an den Zweckverband geleistet. Da in den Folgejahren ein vollständiger Rückfluss der im Jahr 2024 geleisteten Betriebskostenumlage erfolgt, wurde im Rahmen des Jahresabschlusses 2024 ein Ertrag in selber Höhe wie die bereits an den Zweckverband ausbezahlte Betriebskostenumlage eingebucht.

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 2024 fand eine ertragswirksame Auflösung der erhaltenen Zuwendungen i.H.v. 23.269,11 € statt.

5. Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen **14.186.488,23 €**
Plan: 15.005.900 €; Verschlechterung von - 819.411,77 €

Die Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen liegen in 2024 bei insgesamt 14.186.488,23 € und damit um 819.411,77 € unter dem Planansatz (-5,5 %). Der Ansatz der von den Haushalten zu entrichtenden Gebühren wurde um 124.601,42 € (+1,0 %) ebenso überschritten wie der Ansatz bei den Gewerbebetrieben und sonstigen Einrichtungen (+9.999,00 €, +0,8 %). Eine Überschreitung des Ansatzes gab es auch bei den Gebühren für das Altholz (+17.399,73 €, +264,0 %), bei den Gebühren für die Grünabfälle (+34.946,58 €, +103,8 %) sowie bei den Abfallgebühren für Müllsäcke (+8.920,58 €, +14,6 %) zu verzeichnen. Dahingegen reduzierten sich die Erlöse aus Deponiegebühren gegenüber dem Planansatz um 22.226,22 € (-9,7 %).

Die zum Jahresende 2024 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. 993.052,86 € (Gebührenbereich „Haushalte" 941.241,83 €, Gebührenbereich „Einrichtungen" 51.811,03 €) reduziert. Die im Rahmen der Gebührenkalkulation 2024 eingeplanten KAG-Ausgleichsmittel i.H.v. 723.500 € (Gebührenbereich „Haushalte" 720.000,00 €, Gebührenbereich „Einrichtungen" 1.000 €, Gebührenbereich „Selbstanlieferer" 2.500 €) wurden im Jahr 2024 ertragswirksam berücksichtigt.

6. Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte **1.164.021,97 €**
Plan: 764.000 €; Verbesserung von + 400.021,97 €

Diese Erträge erhöhten sich gegenüber den Vorgaben des Wirtschaftsplans deutlich um 400.021,97 € (+52,4 %) auf 1.164.021,97 €, was im Wesentlichen auf höhere Verwertungserlöse im Bereich Altpapier (+330.036,46 €) und Altmetall (+59.154,90 €) zurückzuführen ist

7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen **608.436,71 €**
Plan: 581.000 €; Verbesserung von + 27.436,71 €

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 2024 Erträge i.H.v. 605.848,46 € angefallen (+25.848,46 € ggü. Planansatz).

8. Zinsen und ähnliche Erträge **394.503,06 €**
Plan: 100.000 €; Verbesserung von + 294.503,06 €

Aufgrund der verbesserten Zinssituation ergibt sich gegenüber dem Planansatz eine deutliche Verbesserung um 294.503,06 € auf 394.503,06 € (+294,5 %).

10. Sonstige Erträge **107.534,79 €**
Plan: 127.000 €; Verschlechterung von - 19.465,21 €

Diese Erträge verringern sich gegenüber dem Planansatz um 19.465,21 € auf 107.534,79 € (-15,3 %). Sowohl die Erträge aus Zwangsgeldern (-8.964,48 €) als auch die Erträge aus „Säumniszuschläge, Zinsen auf Abgaben und dgl." (-6.693,33 €) haben sich schlechter entwickelt als dies in der Planung vorgesehen war.

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

12. Personalaufwendungen **-939.198,78 €**
Plan: -1.061.400 €; Verbesserung von 122.201,22 €

Die Personalaufwendungen von 939.198,78 € liegen um 122.201,22 € unter dem Planansatz (-11,5 %). Diese Verringerung gegenüber dem Plan ist im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass im Jahr 2024 teilweise freie Stellen nicht besetzt werden konnten.

14. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen **-14.098.495,79 €**
Plan: -13.953.000 €; Verschlechterung von 145.495,79 €

Diese Position ist gekennzeichnet durch die Aufwendungen für das „Einsammeln und Befördern" mit 7.265.627,45 € (+204.827,45 €) sowie durch die Aufwendungen für die Entsorgung mit 5.100.589,52 € (-66.810,48 €). Nachfolgenden Übersichten ist eine Aufstellung nach Produkten zu entnehmen.

Einsammeln und Befördern (Sachkonto 42710010)

Produkt	**Bezeichnung**	Plan 2024	**Ergebnis 2024**	Ergebnis 2023
		EUR	EUR	EUR
53.70.01.00	Bioabfälle	1.480.000	1.427.670,36	1.431.849,29
53.70.02.00	Grüngut	960.000	1.310.226,43	1.090.676,56
53.70.03.00	Altpapier	930.000	894.028,38	861.716,05
53.70.04.01	Altmetall	80.000	124.735,01	102.932,26
53.70.04.02	Altholz	338.500	297.695,17	265.204,41
53.70.04.03	Korken	300	0,00	0,00
53.70.04.04	Elektronikschrott	250.000	219.264,40	210.774,73
53.70.05.01	Hausmüll	1.585.000	1.576.646,78	1.564.200,70
53.70.05.02	Hausmüllähnliche Gewerbeabfälle	290.000	301.695,91	273.864,22
53.70.07.00	Sperrmüll	370.000	334.519,87	318.175,47
53.70.08.00	Problemstoffe	40.000	41.290,44	39.109,14
53.70.09.01	Wilde Müllablagerungen	32.000	13.477,54	15.134,18
53.70.90.20	DSD (BgA)	420.000	405.351,59	390.777,71
53.70.92.10	Umladestation	0	864,06	0,00
53.70.92.20	Thermische Behandlung	285.000	318.161,51	281.282,60
		7.060.800	**7.265.627,45**	**6.845.697,32**

Die Abweichungen resultieren im Wesentlichen daraus, dass sich gegenüber der Planung die Abfallmengen teilweise verändert haben. Vor allem im Bereich „Grüngut" sind die Aufwendungen für das Einsammeln und Befördern aufgrund erheblich angestiegener Grüngutmengen (+2.081 Tonnen ggü. 2023) um 350.226,43 € markant gegenüber dem Planansatz angestiegen (+36,5 %).

Entsorgung (Sachkonto 42710040)

Produkt	Bezeichnung	Plan 2024	**Ergebnis 2024**	Ergebnis 2023
		EUR	EUR	EUR
53.70.01.00	Bioabfälle	1.180.000	1.092.057,19	1.043.427,40
53.70.02.00	Grüngut	750.000	874.798,55	737.249,50
53.70.03.00	Altpapier	6.500	4.811,03	4.797,61
53.70.04.02	Altholz	37.500	148.921,49	39.008,30
53.70.08.00	Problemstoffe	85.000	119.382,16	99.251,59
53.70.09.01	Wilde Müllablagerungen	5.000	2.488,44	2.278,23
53.70.90.20	DSD (BgA)	2.800	2.176,94	2.170,87
53.70.09.02	Altreifen	600	0,00	0,00
53.70.92.20	Thermische Behandlung	3.100.000	2.855.953,72	3.325.408,55
		5.167.400	**5.100.589,52**	**5.253.592,05**

Die Aufwendungen für die Entsorgung haben sich gegenüber dem Planansatz geringfügig um 66.810,48 € verringert (-1,3 %).

15. Abschreibungen **-580.400,74 €**
Plan: -583.500 €; Verbesserung von 3.099,26 €

Neben den regulären Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachvermögen (479.013,99 €) fallen hierunter auch die außerordentlichen Abschreibungen i.H.v. 57.279,57 €, 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 2024 mit einem Betrag von 44.107,18 € das Ergebnis belasten.

17. Transferaufwendungen **-396.085,00 €**
Plan: -396.100 €; Verbesserung von 15,00 €

Der Zweckverband Regionale Deponie Schwarzwald-Baar-Heuberg finanziert seinen Ergebnishaushalt in den ersten Jahren über eine Betriebskostenumlage der Verbandsmitglieder. 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“). Der Eigenbetrieb Abfallwirtschaft Landkreis Rottweil hat als Verbandsmitglied im Jahr 2024 eine Betriebskostenumlage i.H.v. 396.085,00 € an den Zweckverband geleistet

18. Sonstige Aufwendungen **-869.680,87 €**
Plan: -1.003.200 €; Verbesserung von 133.519,13 €

Als bedeutende Posten sind hier die unter „Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen“ verbuchten Verwaltungskosten/Leistungen des Landkreises (419.770,43 €), die Aufwendungen für Post- und Telekommunikationsdienstleistungen (81.725,73 €), die Erstattungen an die Städte und Gemeinden für die Bereitstellung und Reinigung der Altglascontainerstandplätze (89.499,74 €) sowie die Aufwendungen für Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Kosten (40.960,80 €) 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 (76.823,44 €).

3. Finanzlage

Die Einzahlungen und Auszahlungen werden in der Liquiditätsrechnung gegenübergestellt. Die Liquiditätsrechnung schließt in Summe mit einem Endbestand an Zahlungsmitteln von 1.751.891,83 € ab.

Nachfolgend werden einzelne Positionen der Liquiditätsrechnung dargestellt:

17. Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Erfolgsrechnung **946.762,51 €**
Plan: 414.300 €; Verbesserung von 532.462,51 €

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 **2.000.001,00 €**
Plan: 54.500 €; Verbesserung von 1.945.501,00 €

Für die teilweise Erneuerung der Gasanlage auf der Deponie Bochingen war entsprechend des Zuwendungsbescheids vom 07.12.2020 beabsichtigt, die Auszahlung des Zuwendungsbetrags i.H.v. 272.513,00 € in zwei Teilbeträgen vorzunehmen (218.010 € im Haushaltsjahr 2023 und 54.503 € im Haushaltsjahr 2024). Dementsprechend wurden im Wirtschaftsplan 2024 entsprechende Einzahlungen i.H.v. 54.500 € berücksichtigt. Entgegen der Angaben des Zuwendungsbescheids konnte die Einzahlung des Gesamtbetrags i.H.v. 272.513,00 € bereits in voller Höhe Ende des Jahres 2023 verzeichnet werden.

Die Einzahlung i.H.v. 2.000.000,00 € resultiert aus der Rückzahlung einer im Jahr 2022 abgeschlossenen Festzinsanleihe (Kapitalmarktpapier) für den Eigenbetrieb.

30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit **-1.365.496,59 €**
Plan: -1.205.500,00 €; Verschlechterung von 159.996,59 €

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit verteilen sich wie folgt:

- Baumaßnahmen	1.191.512,07 €
- Fahrzeuge (Renault Kangoo, Schneeschieber)	30.585,00 €
- Maschinen (Belüftungsgebläse)	2.399,04 €
- Betriebs- und Geschäftsausstattung	139.914,48 €
- Erwerb von Beteiligung an Zweckverband RBB	1.085,00 €
- Beteiligung am Zweckverband Reg. Deponie Schwarzwald-Baar-Heuberg	1,00 €
Gesamt	**1.365.496,59 €**

Der Ansatz für die „Auszahlungen für Baumaßnahmen“ i.H.v. 920.000 € wurde um 271.512,07 € überschritten. Hierbei gilt es jedoch zu beachten, dass unter der separaten Position „Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden“ aus dem Vorjahr eine Ermächtigung i.H.v. 975.000 € in das Wirtschaftsjahr 2024 übertragen wurde (Haushaltsübertragung). Diese Ermächtigungsübertragung wurde im Rahmen des Jahresabschlusses 2023 vorgenommen, da ein Teilbetrag i.H.v. 975.000 € für den Erwerb des neuen Betriebsgebäudes erst im Januar 2024 zur Auszahlung gekommen ist. Aus buchhalterischer Sicht wurde diese Auszahlung im Jahr 2024 i.H.v. 975.000 € jedoch als „Auszahlungen für Baumaßnahmen“ geführt. Unter saldierter Betrachtung der beiden Positionen „Auszahlungen für Baumaßnahmen“ und „Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden“ hat man im Jahr 2024 eine Verbesserung i.H.v. 703.487,93 € erzielt. In der Gesamtbetrachtung konnten nicht alle geplanten Baumaßnahmen umgesetzt werden.

Der Ansatz für die „Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen“ i.H.v. 240.500 € wurde um 67.601,48 € unterschritten.

Die Beteiligung am Zweckverband Regionale Deponie Schwarzwald-Baar-Heuberg wurde im Jahresabschluss 2024 mit einem Erinnerungswert von 1 € bilanziert (s. hierzu auch Erläuterung zu Bilanzposition „1.3.2 Sonstige Beteiligungen …“). Es erfolgte faktisch keine Auszahlung an den Zweckverband. Buchungstechnisch wurde die Beteiligung jedoch mit dem dazugehörigen Sonderposten verrechnet und dabei im Hintergrund auch die Liquiditätsrechnung angesprochen („Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit“ i.H.v. jeweils 1 €).

Unter Berücksichtigung der Mittelübertragung aus dem Vorjahr i.H.v. 975.000 € ergeben sich zum Jahresende bei der Pos. „Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit“ noch verfügbare Mittel i.H.v. 815.003,41 €.

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 **-4.953.799,29 €**

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. -4.953.799,29 € ist im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass den Auszahlungen von Geldanlagen i.H.v. 19,0 Mio. € (Festgelder) lediglich Einzahlungen von Geldanlagen i.H.v. 14,0 Mio. € gegenüberstehen.

42. Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Wirtschaftsjahres **1.751.891,83 €**

Unter dem Begriff Zahlungsmittel sind die reinen liquiden Mittel auf den Bankkonten und die Kassenbestände zu verstehen. Der Anfangsbestand der Zahlungsmittel zum 01.01.2024 betrug 5.124.424,20 €. Der Endbestand an Zahlungsmitteln zum 31.12.2024 beläuft sich auf 1.751.891,83 € (- 3.372.532,37 €).

Kurzfristige Termingelder werden in der Bilanz unter der Position „Wertpapiere“ geführt. Zum 31.12.2024 ergibt sich hier ein Wert von 13,0 Mio. €. Der Bestand hat sich gegenüber dem 31.12.2023 um 3,0 Mio. € erhöht.

Die verfügbaren liquiden Eigenmittel (Endbestand an Zahlungsmitteln und Termingelder) belaufen sich damit zum 31.12.2024 auf insgesamt 14.751.891,83 €. Dies entspricht einer Verringerung um 372.532,37 € gegenüber dem Wert zum 31.12.2023.

4. Vermögens- und Schuldenlage (Bilanz)

Die Bilanzsumme des Eigenbetriebs Abfallwirtschaft weist zum 31.12.2024 einen Wert von 32.160.435,30 € aus und hat sich somit gegenüber dem Vorjahr um 573.219,90 € verringert.

Auf der **Aktivseite** ergeben sich wesentliche Änderungen bei den Bilanzpositionen „Infrastrukturvermögen“ (+2.021.064,58 €) und „Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“ (-2.168.058,33). Des Weiteren haben sich bei den Bilanzpositionen „Wertpapiere“ (+3.000.000,00 €) und „Liquide Mittel“ (-3.372.532,37 €) markante Veränderungen ergeben.

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

Auf der **Passivseite** der Bilanz hat sich das Ergebnis um 3.522,31 € verringert/verschlechtert. Bei den Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen (-23.269,11 €) gab es ebenfalls eine geringfügige Verringerung. Demgegenüber haben sich die Verbindlichkeiten deutlich verringert (-821.117,30 €). Die Rückstellungen änderten sich folgendermaßen (+274.687,82 €).

	Anfangsstand	Zugang	Entnahme	Endstand
Rückstellungen				
- Stilllegung und Nachsorge von Abfalldeponien	26.900.000,00 €	0,00 €	0,00 €	26.900.000,00 €
- Gebührenüberschuss	2.604.829,50 €	993.052,86 €	723.500,00 €	2.874.382,36 €
- Steuern	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
- Urlaub	26.055,30 €	31.690,26 €	26.055,30 €	31.690,26 €
- Weitere Rückstellungen	15.000,00 €	2.500,00 €	3.000,00 €	14.500,00 €
Summe	29.545.884,80 €	1.027.243,12 €	752.555,30 €	29.820.572,62 €

Auch hier sind die detaillierten Erläuterungen dem Anhang zu entnehmen.

5. KAG-Ausgleich

In der Schlussbilanz des Vorjahres (31.12.2023) ist ein Bilanzverlust mit 28.199,38 € 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 2023 weist folgende noch auszugleichenden Vorjahresergebnisse aus:

	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 €*

Die Nachkalkulation 2024 führt zu einem gebührenrechtlichen Gewinn von 989.530,55 €, der sich auf die Gebührenbereiche folgendermaßen aufteilt:

	Haushalte	Gewerbe	Selbstanlieferer	Summe
Gewinn	941.241,83 €	51.811,03 €	-3.522,31 €	989.530,55 €

Die im Rahmen der Kalkulation 2024 vom Kreistag beschlossene Entnahme aus der Gewinnrückstellung (gebührenrechtlicher KAG-Ausgleich) im Gebührenbereich „Haushalte“ in Höhe von 720.000,00 €, im Gebührenbereich „Gewerbe“ in Höhe von 1.000,00 € und im Gebührenbereich „Selbstanlieferer“ in Höhe von 2.500,00 € führte im Jahr 2024 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* (941.241,83 €) als auch der gebührenrechtliche Gewinn für den Bereich *Gewerbe* (51.811,03 €) in voller Höhe aufwandswirksam, d.h. über die Erfolgsrechnung, der Rückstellung zuzuführen.

Bei den *Selbstanlieferern* ist der Verlust von -3.522,31 € entsprechend den genannten Vorgaben in der Bilanz auszuweisen.

Insgesamt wird der gebührenrechtliche Gewinn von 989.530,55 € folgendermaßen verwendet:

	Haushalte	Gewerbe	Selbstanlieferer	Summe
Nachkalkulation	941.241,83 €	51.811,03 €	-3.522,31 €	989.530,55 €
- davon Ausgleich(+) bzw. Vortrag(-) Bilanzverlust	*0,00 €*	*0,00 €*	*-3.522,31 €*	*-3.522,31 €*
- davon Zuführung Rückstellung	*+941.241,83 €*	*+51.811,03 €*	*0,00 €*	*993.052,86 €*

Somit wird vom gebührenrechtlichen Gewinn in Höhe von 989.530,55 € ein Betrag von -3.522,31 € als Bilanzverlust ausgewiesen bzw. vorgetragen und ein Betrag von 993.052,86 € der Rückstellung zugeführt.

Damit ergibt sich für das Bilanzergebnis folgende Veränderung:

	Haushalte	Gewerbe	Selbstanlieferer	Summe
Bilanzverlust 2023	0,00 €	0,00 €	-28.199,38 €	-28.199,38 €
Ausgleich(+)/ Vortrag(-)	0,00 €	0,00 €	-3.522,31 €	-3.522,31 €
Bilanzverlust 2024	0,00 €	0,00 €	-31.721,69 €	-31.721,69 €

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

	Haushalte	Gewerbe	Selbstanlieferer	Summe
Bilanzverlust(-) bzw. Gewinnrückstellung(+)	2.651.538,79 €	209.450,12 €	-18.328,24 €	2.842.660,67 €
- davon aus 2020	*0,00 €*	0,00 €	*0,00 €*	*0,00 €*
- davon aus 2021	0,00 €	*86.401,70 €*	13.393,45 €	*99.795,15 €*
- davon aus 2022	*1.679.977,26 €*	*53.046,55 €*	*-6.009,49 €*	*1.727.014,32 €*
- davon aus 2023	*30.319,70 €*	*18.190,84 €*	*-22.189,89 €*	*26.320,65 €*
- davon aus 2024	*941.241,83 €*	*51.811,03 €*	*-3.522,31 €*	*989.530,55 €*

In Rahmen der Gebührenkalkulation 2024 wurde eine ertragswirksame Entnahme aus der Gewinnrückstellung im Gebührenbereich „Haushalte“ in Höhe von 720.000,00 €, im Gebührenbereich „Gewerbe“ in Höhe von 1.000,00 € und im Gebührenbereich „Selbstanlieferer“ in Höhe von 2.500,00 € beschlossen. Dieser Sachverhalt ist – wie bereits beschrieben – in oben dargestellter Auflistung berücksichtigt.

Die in der Gebührenkalkulation 2025 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. 692.000,00 €, im Gebührenbereich „Gewerbe“ eine Entnahme i.H.v. 36.500,00 € sowie im Gebührenbereich „Selbstanlieferer“ eine Entnahme i.H.v. 13.393,45 € eingeplant. Zudem wurde im Gebührenbereich „Selbstanlieferer“ der Ausgleich eines Bilanzverlusts i.H.v. 28.199,38 € in der Kalkulation berücksichtigt.

6. Voraussichtliche Entwicklung des Eigenbetriebs

Im Jahr 2024 wurde vorrangig die Umsetzung des Abfallwirtschaftskonzepts aus dem Jahr 2015 vorangetrieben. Gleichzeitig wurden mit der Beauftragung des bisherigen Beratungsbüros auch die Weichen für die Vorbereitung der Fortschreibung dieses Konzeptes gestellt.

Der im aktuellen Abfallwirtschafskonzept festgelegte Schwerpunkt, das Bringsystem zu erweitern, wurde dabei konsequent angegangen, in dem das Ende des Jahres 2023 erworbene Grundstück samt Betriebsgebäude in Bochingen saniert und eine entsprechende Infrastruktur hergestellt wurde. Das Ziel besteht darin, auf diesem Grundstück einen Wertstoffhof mit Modellcharakter zu errichten und so zusätzlich die bereits vorhandenen Abgabemöglichkeiten für E-Schrott und Altmetalle weiter zu verbessern, nicht zuletzt aber auch die Möglichkeiten für die Selbstanlieferung von Sperrmüll, Holz und Papier weiter zu optimieren. Ein erster Schritt hierzu war die Personalgewinnung für die Wertstoffhofbeaufsichtigung im Jahr 2024.

Gleichfalls wurde das Holsystem, gerade im Bereich des Sperrmülls, durch die Möglichkeit der Anmeldung über die weiterentwickelte Abfall-App, verbessert. Darüber hinaus wurde die von immer mehr Bürgern genutzte Abfall-App im Jahr 2024 funktional und optisch deutlich modernisiert.

Ein wesentlicher Bestandteil der Aufgaben des Eigenbetriebs Abfallwirtschaft war in 2024 die Kontrolle und Unterhaltung der drei ehemaligen Hausmülldeponien „Bochingen“, „Keltenberg“ und „Finsterbach“. Bei der Deponie „Finsterbach“ standen die im Jahr 2018 begonnen Arbeiten zur Herstellung der Oberflächenabdichtung aufgrund eines anhängigen Rechtsstreits mit der beauftragten Baufirma seit dem Jahr 2020 still. Im Sommer 2024 wurde das gerichtlich bestellte Gutachten vor dem Landgericht Rottweil vorgetragen. Damit konnten die Weichen für eine Fortführung der Arbeiten gestellt werden. Dies vor allem in der Form, dass die hierfür notwendige Ingenieurstelle nach langer Vakanz besetzt werden konnte.

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 2024 konnten unter anderem Verträge zur Einsammlung des Wilden Mülls und für die Gestellung von Containern für die Vereinssammlungen mit einem zuverlässigen Entsorgungsfachbetrieb abgeschlossen werden. Ebenso konnte ein Vertrag mit einem Containerdienst zur Bereitstellung von Absetzcontainern für die Landschaftssäuberungsaktionen geschlossen 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. Im Jahr 2024 fand die Ausschreibung der Transportleistungen des Rest- und Sperrmülls mit ca. 19.500 Jahrestonnen von der Umladestation in Bochingen zum Restmüllheizkraftwerk nach Böblingen statt. Dabei konnte eine Arbeitsgemeinschaft aus zwei Transportunternehmen gewonnen werden.

Erwähnenswert ist zudem, dass im Jahr 2024 der Zweckverband Regionale Deponie Schwarzwald-Baar-Heuberg auf der Deponie Talheim (Landkreis Tuttlingen) erfolgreich seine Arbeit aufgenommen hat. Damit ist zudem die langjährige Entsorgungssicherheit für (belastete) mineralische Abfälle zur Beseitigung der Deponieklassen DK 0-II für den Landkreis Rottweil gesichert.

Die Gründung des Zweckverbands Regionale Deponie Schwarzwald-Baar-Heuberg zeigt wieder einmal die erfolgreiche Zusammenarbeit der Landkreise Rottweil, Tuttlingen und Schwarzwald-Baar-Kreis. Diesbezüglich kann im Hinblick auf die langfristige regionale Verwertung der Bioabfälle aus allen drei Landkreisen durch die Vergärungsanlage BRS Bioenergie GmbH in Deißlingen ebenfalls auf ein gelungenes Jahr 2024 zurückgeblickt werden.

Rottweil, den 18.09.2025

Mutz (Betriebsleiter) Lamprecht

ANLAGEN

Anlage 1 zum Jahresabschluss 2024

Kontenübersicht

Konto	Bezeichnung	Plan	Ergebnis	Vergleich	
		EUR	EUR	EUR	%
	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen				
31430000	Zuweisungen für laufende Zwecke von Zweckverbänden und dgl.	396.100,00	**396.085,00**	-15,00	0,0
		396.100,00	**396.085,00**	-15,00	0,0
	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)	12.737.372,00	**12.861.973,42**	124.601,42	1,0
33210020	Abfallgebühren (Müllsäcke)	61.275,00	**70.195,58**	8.920,58	14,6
33210030	Abfallgebühren (Einrichtungen)	1.215.516,00	**1.225.515,00**	9.999,00	0,8
33210040	Abfallgebühren (Grünabfälle)	33.678,00	**68.624,58**	34.946,58	103,8
33210050	Abfallgebühren (Altholz)	6.590,00	**23.989,73**	17.399,73	264,0
33210060	Abfallgebühren (Deponie)	227.969,00	**205.742,78**	-22.226,22	-9,7
33210100	Gebührenausgleich (Haushalte)	720.000,00	**-221.241,83**	-941.241,83	-130,7
33210200	Gebührenausgleich (Einrichtungen)	1.000,00	**-50.811,03**	-51.811,03	-5.181,1
33210300	Gebührenausgleich (Selbstanlieferer)	2.500,00	**2.500,00**	0,00	0,0
		15.005.900,00	**14.186.488,23**	-819.411,77	-5,5
	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte				
34210000	Erträge aus Verkauf (Verwertungserlöse)	761.000,00	**1.154.201,32**	393.201,32	51,7
34610000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.000,00	**9.820,65**	6.820,65	227,4
		764.000,00	**1.164.021,97**	400.021,97	52,4
	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	**2.588,25**	1.588,25	158,8
34870010	Erträge aus Kostenerstattungen von privaten Unternehmen (DSD)	580.000,00	**605.848,46**	25.848,46	4,5
34883000	Erstattungen Fahrradleasing	0,00	**0,00**	0,00	
		581.000,00	**608.436,71**	27.436,71	4,7
	Zinsen und ähnliche Erträge				
36170000	Zinserträge von Kreditinstituten	100.000,00	**394.503,06**	294.503,06	294,5
		100.000,00	**394.503,06**	294.503,06	294,5
	Sonstige Erträge				
35610000	Bußgelder	0,00	**0,00**	0,00	
35611000	Zwangsgelder	70.000,00	**61.035,52**	-8.964,48	-12,8
35620000	Säumniszuschläge, Zinsen auf Abgaben und dgl.	50.000,00	**43.306,67**	-6.693,33	-13,4
35831000	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen	1.000,00	**-1.165,11**	-2.165,11	-216,5
35910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	6.000,00	**4.357,71**	-1.642,29	-27,4
		127.000,00	**107.534,79**	-19.465,21	-15,3
	Personalaufwendungen				
40120000	Dienstaufwendungen Beschäftigte	818.300,00	**708.800,01**	-109.499,99	-13,4
40123000	Leistungsentgelt Beschäftigte	14.400,00	**11.116,68**	-3.283,32	-22,8
40220000	Beiträge zu Versorgungskassen (Beschäftigte)	74.000,00	**62.183,72**	-11.816,28	-16,0
40320000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung (Beschäftigte)	148.100,00	**149.351,10**	1.251,10	0,8
40320100	Umlage Unfallkasse Baden-Württemberg	6.600,00	**7.735,32**	1.135,32	17,2
40415000	Beihilfen Beschäftigte	0,00	**11,95**	11,95	
		1.061.400,00	**939.198,78**	-122.201,22	-11,5
	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
42110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	100.600,00	**110.347,74**	9.747,74	9,7
42120000	Unterhaltung Deponien - Allgemeines	126.500,00	**33.839,25**	-92.660,75	-73,2
42120010	Unterhaltung Deponien - Sickerwasserbeseitigung	225.000,00	**320.360,57**	95.360,57	42,4
42120020	Unterhaltung Deponien - Deponieentgasung	45.000,00	**57.954,80**	12.954,80	28,8
42120030	Unterhaltung Deponien - Zuführung Nachsorgerückstellung	578.500,00	**578.495,62**	-4,38	0,0
42210000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	46.900,00	**6.457,33**	-40.442,67	-86,2
42220000	Geräte, Ausstattungsgegenstände < 800 €	10.300,00	**24.841,75**	14.541,75	141,2
42310000	Mieten und Pachten	76.100,00	**67.377,06**	-8.722,94	-11,5
42320000	Leasing	0,00	**0,00**	0,00	
42410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.000,00	**1.412,92**	-2.587,08	-64,7
42411000	Bewirtschaftung, Sachkosten	49.300,00	**73.018,75**	23.718,75	48,1
42510000	Haltung von Fahrzeugen	66.000,00	**61.250,65**	-4.749,35	-7,2
42610000	Dienst- und Schutzkleidung	13.700,00	**9.951,48**	-3.748,52	-27,4
42610010	Aus- und Fortbildung	9.800,00	**9.440,95**	-359,05	-3,7
42710010	Einsammeln und Befördern	7.060.800,00	**7.265.627,45**	204.827,45	2,9
42710020	Stationäre Sammelstellen	49.000,00	**50.086,94**	1.086,94	2,2
42710030	Analysen und Laboruntersuchungen	48.500,00	**33.965,09**	-14.534,91	-30,0
42710040	Entsorgung	5.167.400,00	**5.100.589,52**	-66.810,48	-1,3
42710050	Entsorgungskosten (Biotonnen BRS)	1.000,00	**2.588,25**	1.588,25	158,8
42711000	Verbrauchsmittel	1.500,00	**2.736,64**	1.236,64	82,4
42716000	EDV-Kosten Reg. Rechenzentrum	209.300,00	**203.727,81**	-5.572,19	-2,7
42716100	EDV-Kosten sonstige Anbieter	21.500,00	**3.116,01**	-18.383,99	-85,5
42716200	Öffentlichkeitsarbeit	10.800,00	**56.485,12**	45.685,12	423,0
42716210	Druckerzeugnisse	31.000,00	**23.792,40**	-7.207,60	-23,3
42716300	Zweckaufwendungen	500,00	**1.031,69**	531,69	106,3
		13.953.000,00	**14.098.495,79**	145.495,79	1,0

Konto	Bezeichnung	Plan	Ergebnis	Vergleich	
		EUR	EUR	EUR	%
	Abschreibungen				
47110000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachvermögen	523.700,00	**479.013,99**	-44.686,01	-8,5
47110010	Außerordentliche Abschreibungen	0,00	**57.279,57**	57.279,57	
47110020	Aufwendungen aus Umsetzung von Vermögenswerten (produktübergreifend)	0,00	**0,00**	0,00	
47220000	Abschreibungen auf Forderungen	50.000,00	**35.418,55**	-14.581,45	-29,2
47224001	Abschreibungen auf Forderungen aus Benutzungsgebühr 1	100,00	**157,52**	57,52	57,5
47229001	Abschreibungen auf Forderungen aus Säumniszuschlägen, Zinsen auf Abgaben u. dgl.	4.000,00	**3.413,86**	-586,14	-14,7
47229020	Abschreibungen auf Forderungen aus Säumniszuschlägen, Zinsen auf Abgaben u. dgl.	500,00	**58,50**	-441,50	-88,3
47229110	Abschreibungen auf Forderungen aus Bußgeldern	5.000,00	**5.013,18**	13,18	0,3
47229200	Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit Einzelwertberichtigung (…)	200,00	**45,57**	-154,43	-77,2
		583.500,00	**580.400,74**	-3.099,26	-0,5
	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.	396.100,00	**396.085,00**	-15,00	0,0
		396.100,00	**396.085,00**	-15,00	0,0
	Sonstige Aufwendungen				
44110000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	5.500,00	**5.182,42**	-317,58	-5,8
44113000	Aufwendungen Fahrradleasing	0,00	**0,00**	0,00	
44290000	Mitgliedsbeiträge an Verbände und Vereine	3.200,00	**5.872,80**	2.672,80	83,5
44310000	Geschäftsaufwendungen	700,00	**718,89**	18,89	2,7
44310010	Bürobedarf	7.900,00	**4.154,07**	-3.745,93	-47,4
44310020	Bücher und Zeitschriften	2.000,00	**2.495,18**	495,18	24,8
44310030	Post- und Telekommunikationsdienstleistungen	93.100,00	**81.725,73**	-11.374,27	-12,2
44310040	Öffentliche Bekanntmachungen	9.000,00	**12.730,69**	3.730,69	41,5
44310110	Reisekosten	3.200,00	**1.271,50**	-1.928,50	-60,3
44315000	Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Kosten	125.500,00	**40.960,80**	-84.539,20	-67,4
44315200	Gutachten	23.000,00	**0,00**	-23.000,00	-100,0
44316000	GPA-Prüfungen	1.500,00	**1.000,00**	-500,00	-33,3
44317000	Kontoführungsgebühren	50.000,00	**10.137,30**	-39.862,70	-79,7
44319000	Gebühren Anlagenüberwachung Deponien	4.500,00	**300,00**	-4.200,00	-93,3
44410010	Versicherungen	25.600,00	**18.346,19**	-7.253,81	-28,3
44410020	Steuern vom Einkommen und Ertrag	66.000,00	**76.823,44**	10.823,44	16,4
44520000	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	**0,00**	0,00	
44520010	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Verkauf Müllsäcke)	2.000,00	**2.164,60**	164,60	8,2
44520020	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Standplätze Altglascontainer)	90.000,00	**89.499,74**	-500,26	-0,6
44550000	Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	407.000,00	**419.770,43**	12.770,43	3,1
44570000	Erstattungen an private Unternehmen	70.000,00	**82.806,14**	12.806,14	18,3
44820040	Vollstreckungsgebühren	12.000,00	**12.476,90**	476,90	4,0
44820050	Rücklastschriftgebühren	1.500,00	**1.244,05**	-255,95	-17,1
		1.003.200,00	**869.680,87**	-133.519,13	-13,3

Erträge	1.991.300,00	2.693.850,64	702.550,64	35,3
Gebühren	15.005.900,00	14.186.488,23	-819.411,77	-5,5
Summe Erträge/Gebühren	16.997.200,00	16.880.338,87	-116.861,13	-0,7
Aufwendungen	16.997.200,00	16.883.861,18	-113.338,82	-0,7
Ergebnis	0,00	-3.522,31	-3.522,31	

Teilerfolgsrechnung mit Planvergleich 2024

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	2.856,00	1.000,00	2.588,25	1.588,25	0,00	0,00	-1.588,25	0,00
11	**=**	**Anteilige Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**2.856,00**	**1.000,00**	**2.588,25**	**1.588,25**	**0,00**	**0,00**	**-1.588,25**	**0,00**
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.478.132,69	-2.661.000,00	-2.522.315,80	138.684,20	0,00	0,00	-138.684,20	0,00
15	-	Abschreibungen	-48.442,05	-39.200,00	-55.459,35	-16.259,35	0,00	0,00	16.259,35	0,00
18	-	Sonstige Aufwendungen	-1.291,00	-1.500,00	-1.361,74	138,26	0,00	0,00	-138,26	0,00
19	**=**	**Anteilige Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**-2.527.865,74**	**-2.701.700,00**	**-2.579.136,89**	**122.563,11**	**0,00**	**0,00**	**-122.563,11**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-2.525.009,74**	**-2.700.700,00**	**-2.576.548,64**	**124.151,36**	**0,00**	**0,00**	**-124.151,36**	**0,00**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**-2.525.009,74**	**-2.700.700,00**	**-2.576.548,64**	**124.151,36**	**0,00**	**0,00**	**-124.151,36**	**0,00**

Teilerfolgsrechnung mit Planvergleich 2024

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	-40.541,32	-57.500,00	-47.489,39	10.010,61	0,00	0,00	-10.010,61	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.842.351,60	-1.728.200,00	-2.201.604,61	-473.404,61	0,00	0,00	473.404,61	0,00
15	-	Abschreibungen	-2.448,28	-2.500,00	-1.614,66	885,34	0,00	0,00	-885,34	0,00
18	-	Sonstige Aufwendungen	-2.897,70	-4.800,00	-5.786,90	-986,90	0,00	0,00	986,90	0,00
19	**=**	**Anteilige Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**-1.888.238,90**	**-1.793.000,00**	**-2.256.495,56**	**-463.495,56**	**0,00**	**0,00**	**463.495,56**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-1.888.238,90**	**-1.793.000,00**	**-2.256.495,56**	**-463.495,56**	**0,00**	**0,00**	**463.495,56**	**0,00**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**-1.888.238,90**	**-1.793.000,00**	**-2.256.495,56**	**-463.495,56**	**0,00**	**0,00**	**463.495,56**	**0,00**

Teilerfolgsrechnung mit Planvergleich 2024

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	425.798,94	460.000,00	676.954,59	216.954,59	0,00	0,00	-216.954,59	0,00
11	**=**	**Anteilige Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**425.798,94**	**460.000,00**	**676.954,59**	**216.954,59**	**0,00**	**0,00**	**-216.954,59**	**0,00**
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-866.513,66	-936.500,00	-898.839,41	37.660,59	0,00	0,00	-37.660,59	0,00
19	**=**	**Anteilige Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**-866.513,66**	**-936.500,00**	**-898.839,41**	**37.660,59**	**0,00**	**0,00**	**-37.660,59**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-440.714,72**	**-476.500,00**	**-221.884,82**	**254.615,18**	**0,00**	**0,00**	**-254.615,18**	**0,00**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**-440.714,72**	**-476.500,00**	**-221.884,82**	**254.615,18**	**0,00**	**0,00**	**-254.615,18**	**0,00**

Teilerfolgsrechnung mit Planvergleich 2024

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	55.237,21	13.000,00	72.154,90	59.154,90	0,00	0,00	-59.154,90	0,00
11	**=**	**Anteilige Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**55.237,21**	**13.000,00**	**72.154,90**	**59.154,90**	**0,00**	**0,00**	**-59.154,90**	**0,00**
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-102.932,26	-80.000,00	-124.735,01	-44.735,01	0,00	0,00	44.735,01	0,00
19	**=**	**Anteilige Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**-102.932,26**	**-80.000,00**	**-124.735,01**	**-44.735,01**	**0,00**	**0,00**	**44.735,01**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-47.695,05**	**-67.000,00**	**-52.580,11**	**14.419,89**	**0,00**	**0,00**	**-14.419,89**	**0,00**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**-47.695,05**	**-67.000,00**	**-52.580,11**	**14.419,89**	**0,00**	**0,00**	**-14.419,89**	**0,00**

Teilerfolgsrechnung mit Planvergleich 2024

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	28.542,93	38.000,00	42.009,96	4.009,96	0,00	0,00	-4.009,96	0,00
11	**=**	**Anteilige Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**28.542,93**	**38.000,00**	**42.009,96**	**4.009,96**	**0,00**	**0,00**	**-4.009,96**	**0,00**
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-304.212,71	-376.000,00	-446.616,66	-70.616,66	0,00	0,00	70.616,66	0,00
19	**=**	**Anteilige Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**-304.212,71**	**-376.000,00**	**-446.616,66**	**-70.616,66**	**0,00**	**0,00**	**70.616,66**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-275.669,78**	**-338.000,00**	**-404.606,70**	**-66.606,70**	**0,00**	**0,00**	**66.606,70**	**0,00**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**-275.669,78**	**-338.000,00**	**-404.606,70**	**-66.606,70**	**0,00**	**0,00**	**66.606,70**	**0,00**

Teilerfolgsrechnung mit Planvergleich 2024

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	0,00	-300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	-300,00	0,00
19	**=**	**Anteilige Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**0,00**	**-300,00**	**0,00**	**300,00**	**0,00**	**0,00**	**-300,00**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**0,00**	**-300,00**	**0,00**	**300,00**	**0,00**	**0,00**	**-300,00**	**0,00**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**-300,00**	**0,00**	**300,00**	**0,00**	**0,00**	**-300,00**	**0,00**

Teilerfolgsrechnung mit Planvergleich 2024

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	-234.145,09	-274.000,00	-242.634,76	31.365,24	0,00	0,00	-31.365,24	0,00
19	**=**	**Anteilige Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**-234.145,09**	**-274.000,00**	**-242.634,76**	**31.365,24**	**0,00**	**0,00**	**-31.365,24**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-234.145,09**	**-274.000,00**	**-242.634,76**	**31.365,24**	**0,00**	**0,00**	**-31.365,24**	**0,00**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**-234.145,09**	**-274.000,00**	**-242.634,76**	**31.365,24**	**0,00**	**0,00**	**-31.365,24**	**0,00**

Teilerfolgsrechnung mit Planvergleich 2024

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	-1.564.200,70	-1.585.000,00	-1.576.646,78	8.353,22	0,00	0,00	-8.353,22	0,00
15	-	Abschreibungen	-86.654,46	-69.400,00	-97.957,83	-28.557,83	0,00	0,00	28.557,83	0,00
19	**=**	**Anteilige Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**-1.650.855,16**	**-1.654.400,00**	**-1.674.604,61**	**-20.204,61**	**0,00**	**0,00**	**20.204,61**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-1.650.855,16**	**-1.654.400,00**	**-1.674.604,61**	**-20.204,61**	**0,00**	**0,00**	**20.204,61**	**0,00**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**-1.650.855,16**	**-1.654.400,00**	**-1.674.604,61**	**-20.204,61**	**0,00**	**0,00**	**20.204,61**	**0,00**

Teilerfolgsrechnung mit Planvergleich 2024

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	-273.864,22	-290.000,00	-301.695,91	-11.695,91	0,00	0,00	11.695,91	0,00
15	-	Abschreibungen	-21.356,14	-18.000,00	-26.587,86	-8.587,86	0,00	0,00	8.587,86	0,00
19	**=**	**Anteilige Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**-295.220,36**	**-308.000,00**	**-328.283,77**	**-20.283,77**	**0,00**	**0,00**	**20.283,77**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-295.220,36**	**-308.000,00**	**-328.283,77**	**-20.283,77**	**0,00**	**0,00**	**20.283,77**	**0,00**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**-295.220,36**	**-308.000,00**	**-328.283,77**	**-20.283,77**	**0,00**	**0,00**	**20.283,77**	**0,00**

Teilerfolgsrechnung mit Planvergleich 2024

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	-318.175,47	-370.000,00	-334.519,87	35.480,13	0,00	0,00	-35.480,13	0,00
15	-	Abschreibungen	0,00	0,00	-51,04	-51,04	0,00	0,00	51,04	0,00
19	**=**	**Anteilige Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**-318.175,47**	**-370.000,00**	**-334.570,91**	**35.429,09**	**0,00**	**0,00**	**-35.429,09**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-318.175,47**	**-370.000,00**	**-334.570,91**	**35.429,09**	**0,00**	**0,00**	**-35.429,09**	**0,00**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**-318.175,47**	**-370.000,00**	**-334.570,91**	**35.429,09**	**0,00**	**0,00**	**-35.429,09**	**0,00**

Teilerfolgsrechnung mit Planvergleich 2024

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	-166.536,46	-150.000,00	-187.389,18	-37.389,18	0,00	0,00	37.389,18	0,00
18	-	Sonstige Aufwendungen	-2.187,20	-2.000,00	-1.330,58	669,42	0,00	0,00	-669,42	0,00
19	**=**	**Anteilige Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**-168.723,66**	**-152.000,00**	**-188.719,76**	**-36.719,76**	**0,00**	**0,00**	**36.719,76**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-168.723,66**	**-152.000,00**	**-188.719,76**	**-36.719,76**	**0,00**	**0,00**	**36.719,76**	**0,00**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**-168.723,66**	**-152.000,00**	**-188.719,76**	**-36.719,76**	**0,00**	**0,00**	**36.719,76**	**0,00**

Teilerfolgsrechnung mit Planvergleich 2024

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	-17.412,41	-37.000,00	-15.965,98	21.034,02	0,00	0,00	-21.034,02	0,00
19	**=**	**Anteilige Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**-17.412,41**	**-37.000,00**	**-15.965,98**	**21.034,02**	**0,00**	**0,00**	**-21.034,02**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-17.412,41**	**-37.000,00**	**-15.965,98**	**21.034,02**	**0,00**	**0,00**	**-21.034,02**	**0,00**
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0,00	-9.009,00	-9.009,00	0,00	0,00	9.009,00	0,00
24	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)**	**0,00**	**0,00**	**-9.009,00**	**-9.009,00**	**0,00**	**0,00**	**9.009,00**	**0,00**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**-17.412,41**	**-37.000,00**	**-24.974,98**	**12.025,02**	**0,00**	**0,00**	**-12.025,02**	**0,00**

Teilerfolgsrechnung mit Planvergleich 2024

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**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**-600,00**	**0,00**	**600,00**	**0,00**	**0,00**	**-600,00**	**0,00**

Teilerfolgsrechnung mit Planvergleich 2024

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	-33.458,94	-40.500,00	-39.670,92	829,08	0,00	0,00	-829,08	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-34.838,81	-40.000,00	-78.079,03	-38.079,03	0,00	0,00	38.079,03	0,00
15	-	Abschreibungen	-125,28	-200,00	-122,53	77,47	0,00	0,00	-77,47	0,00
18	-	Sonstige Aufwendungen	-21.260,18	-20.400,00	-20.899,73	-499,73	0,00	0,00	499,73	0,00
19	**=**	**Anteilige Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**-89.683,21**	**-101.100,00**	**-138.772,21**	**-37.672,21**	**0,00**	**0,00**	**37.672,21**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-89.683,21**	**-101.100,00**	**-138.772,21**	**-37.672,21**	**0,00**	**0,00**	**37.672,21**	**0,00**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**-89.683,21**	**-101.100,00**	**-138.772,21**	**-37.672,21**	**0,00**	**0,00**	**37.672,21**	**0,00**

Teilerfolgsrechnung mit Planvergleich 2024

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	222.810,73	250.000,00	363.081,87	113.081,87	0,00	0,00	-113.081,87	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	542.626,53	580.000,00	605.848,46	25.848,46	0,00	0,00	-25.848,46	0,00
11	**=**	**Anteilige Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**765.437,26**	**830.000,00**	**968.930,33**	**138.930,33**	**0,00**	**0,00**	**-138.930,33**	**0,00**
12	-	Personalaufwendungen	-68.458,57	-86.300,00	-80.621,57	5.678,43	0,00	0,00	-5.678,43	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-398.840,61	-429.900,00	-415.291,57	14.608,43	0,00	0,00	-14.608,43	0,00
15	-	Abschreibungen	-230,12	-300,00	-226,37	73,63	0,00	0,00	-73,63	0,00
18	-	Sonstige Aufwendungen	-239.868,47	-243.500,00	-303.159,84	-59.659,84	0,00	0,00	59.659,84	0,00
19	**=**	**Anteilige Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**-707.397,77**	**-760.000,00**	**-799.299,35**	**-39.299,35**	**0,00**	**0,00**	**39.299,35**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**58.039,49**	**70.000,00**	**169.630,98**	**99.630,98**	**0,00**	**0,00**	**-99.630,98**	**0,00**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**58.039,49**	**70.000,00**	**169.630,98**	**99.630,98**	**0,00**	**0,00**	**-99.630,98**	**0,00**

Teilerfolgsrechnung mit Planvergleich 2024

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	13.625,65	13.600,00	13.625,65	25,65	0,00	0,00	-25,65	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.403,87	3.000,00	9.820,65	6.820,65	0,00	0,00	-6.820,65	0,00
11	**=**	**Anteilige Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**18.029,52**	**16.600,00**	**23.446,30**	**6.846,30**	**0,00**	**0,00**	**-6.846,30**	**0,00**
12	-	Personalaufwendungen	-90.515,77	-125.200,00	-109.506,97	15.693,03	0,00	0,00	-15.693,03	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-603.668,67	-677.500,00	-665.407,00	12.093,00	0,00	0,00	-12.093,00	0,00
15	-	Abschreibungen	-69.400,72	-152.400,00	-118.775,60	33.624,40	0,00	0,00	-33.624,40	0,00
18	-	Sonstige Aufwendungen	-5.403,62	-30.400,00	-18.221,97	12.178,03	0,00	0,00	-12.178,03	0,00
19	**=**	**Anteilige Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**-768.988,78**	**-985.500,00**	**-911.911,54**	**73.588,46**	**0,00**	**0,00**	**-73.588,46**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-750.959,26**	**-968.900,00**	**-888.465,24**	**80.434,76**	**0,00**	**0,00**	**-80.434,76**	**0,00**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0,00	9.009,00	9.009,00	0,00	0,00	-9.009,00	0,00
24	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)**	**0,00**	**0,00**	**9.009,00**	**9.009,00**	**0,00**	**0,00**	**-9.009,00**	**0,00**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**-750.959,26**	**-968.900,00**	**-879.456,24**	**89.443,76**	**0,00**	**0,00**	**-89.443,76**	**0,00**

Teilerfolgsrechnung mit Planvergleich 2024

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	-54.310,41	-75.000,00	-65.703,66	9.296,34	0,00	0,00	-9.296,34	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-193.081,67	-255.500,00	-188.243,24	67.256,76	0,00	0,00	-67.256,76	0,00
15	-	Abschreibungen	-25.897,84	-27.000,00	-25.898,84	1.101,16	0,00	0,00	-1.101,16	0,00
18	-	Sonstige Aufwendungen	-2.613,51	-8.400,00	-1.236,61	7.163,39	0,00	0,00	-7.163,39	0,00
19	**=**	**Anteilige Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**-275.903,43**	**-365.900,00**	**-281.082,35**	**84.817,65**	**0,00**	**0,00**	**-84.817,65**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-266.259,97**	**-356.300,00**	**-271.438,89**	**84.861,11**	**0,00**	**0,00**	**-84.861,11**	**0,00**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**-266.259,97**	**-356.300,00**	**-271.438,89**	**84.861,11**	**0,00**	**0,00**	**-84.861,11**	**0,00**

Teilerfolgsrechnung mit Planvergleich 2024

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	-53.978,73	-74.800,00	-65.474,41	9.325,59	0,00	0,00	-9.325,59	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-367.332,46	-347.500,00	-403.636,98	-56.136,98	0,00	0,00	56.136,98	0,00
15	-	Abschreibungen	-206.905,81	-204.800,00	-204.915,32	-115,32	0,00	0,00	115,32	0,00
18	-	Sonstige Aufwendungen	-5.246,80	-32.500,00	-533,48	31.966,52	0,00	0,00	-31.966,52	0,00
19	**=**	**Anteilige Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**-633.463,80**	**-659.600,00**	**-674.560,19**	**-14.960,19**	**0,00**	**0,00**	**14.960,19**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-633.463,80**	**-659.600,00**	**-674.560,19**	**-14.960,19**	**0,00**	**0,00**	**14.960,19**	**0,00**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**-633.463,80**	**-659.600,00**	**-674.560,19**	**-14.960,19**	**0,00**	**0,00**	**14.960,19**	**0,00**

Teilerfolgsrechnung mit Planvergleich 2024

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	-89.291,81	-136.600,00	-109.282,35	27.317,65	0,00	0,00	-27.317,65	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-71.708,46	-86.500,00	-83.830,30	2.669,70	0,00	0,00	-2.669,70	0,00
15	-	Abschreibungen	-6.697,08	-7.900,00	-3.258,03	4.641,97	0,00	0,00	-4.641,97	0,00
18	-	Sonstige Aufwendungen	-4.629,67	-14.400,00	-1.567,13	12.832,87	0,00	0,00	-12.832,87	0,00
19	**=**	**Anteilige Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**-172.327,02**	**-245.400,00**	**-197.937,81**	**47.462,19**	**0,00**	**0,00**	**-47.462,19**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-172.327,02**	**-245.400,00**	**-197.937,81**	**47.462,19**	**0,00**	**0,00**	**-47.462,19**	**0,00**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**-172.327,02**	**-245.400,00**	**-197.937,81**	**47.462,19**	**0,00**	**0,00**	**-47.462,19**	**0,00**

Teilerfolgsrechnung mit Planvergleich 2024

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	71.636,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	**=**	**Anteilige Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**71.636,40**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.606.691,15	-3.385.000,00	-3.174.115,23	210.884,77	0,00	0,00	-210.884,77	0,00
19	**=**	**Anteilige Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**-3.606.691,15**	**-3.385.000,00**	**-3.174.115,23**	**210.884,77**	**0,00**	**0,00**	**-210.884,77**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-3.535.054,75**	**-3.385.000,00**	**-3.174.115,23**	**210.884,77**	**0,00**	**0,00**	**-210.884,77**	**0,00**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**-3.535.054,75**	**-3.385.000,00**	**-3.174.115,23**	**210.884,77**	**0,00**	**0,00**	**-210.884,77**	**0,00**

Teilerfolgsrechnung mit Planvergleich 2024

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	396.100,00	396.085,00	-15,00	0,00	0,00	15,00	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	277,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+	Sonstige Erträge	4.142,65	5.000,00	3.305,00	-1.695,00	0,00	0,00	1.695,00	0,00
11	**=**	**Anteilige Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**4.420,39**	**401.100,00**	**399.390,00**	**-1.710,00**	**0,00**	**0,00**	**1.710,00**	**0,00**
12	-	Personalaufwendungen	-362.659,59	-465.500,00	-421.449,51	44.050,49	0,00	0,00	-44.050,49	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-222.087,73	-242.500,00	-236.928,47	5.571,53	0,00	0,00	-5.571,53	0,00
15	-	Abschreibungen	-1.443,96	-2.000,00	-1.426,13	573,87	0,00	0,00	-573,87	0,00
17	-	Transferaufwendungen	0,00	-396.100,00	-396.085,00	15,00	0,00	0,00	-15,00	0,00
18	-	Sonstige Aufwendungen	-508.296,93	-602.300,00	-506.399,06	95.900,94	0,00	0,00	-95.900,94	0,00
19	**=**	**Anteilige Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**-1.094.488,21**	**-1.708.400,00**	**-1.562.288,17**	**146.111,83**	**0,00**	**0,00**	**-146.111,83**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-1.090.067,82**	**-1.307.300,00**	**-1.162.898,17**	**144.401,83**	**0,00**	**0,00**	**-144.401,83**	**0,00**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**-1.090.067,82**	**-1.307.300,00**	**-1.162.898,17**	**144.401,83**	**0,00**	**0,00**	**-144.401,83**	**0,00**

Teilerfolgsrechnung mit Planvergleich 2024

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	14.184.355,27	15.005.900,00	14.186.488,23	-819.411,77	0,00	0,00	819.411,77	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	149.382,88	100.000,00	394.503,06	294.503,06	0,00	0,00	-294.503,06	0,00
10	+	Sonstige Erträge	129.600,88	122.000,00	104.229,79	-17.770,21	0,00	0,00	17.770,21	0,00
11	**=**	**Anteilige Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**14.463.339,03**	**15.227.900,00**	**14.685.221,08**	**-542.678,92**	**0,00**	**0,00**	**542.678,92**	**0,00**
15	-	Abschreibungen	-79.844,22	-59.800,00	-44.107,18	15.692,82	0,00	0,00	-15.692,82	0,00
18	-	Sonstige Aufwendungen	-64.048,02	-43.000,00	-9.183,83	33.816,17	0,00	0,00	-33.816,17	0,00
19	**=**	**Anteilige Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**-143.892,24**	**-102.800,00**	**-53.291,01**	**49.508,99**	**0,00**	**0,00**	**-49.508,99**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**14.319.446,79**	**15.125.100,00**	**14.631.930,07**	**-493.169,93**	**0,00**	**0,00**	**493.169,93**	**0,00**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**14.319.446,79**	**15.125.100,00**	**14.631.930,07**	**-493.169,93**	**0,00**	**0,00**	**493.169,93**	**0,00**

Anlage 3 zum Jahresabschluss 2024

Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Liquiditätsrechnung	
			Vorjahr EUR	Rechnungsjahr EUR
			1	2
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	4.992.103,10	5.124.424,20
2	+/-	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Erfolgsrechnung (§ 10 i. V. m. Anlage 12 Nr. 17 EigBVO-Doppik)	1.238.048,12	946.762,51
3	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 10 i. V. m. Anlage 12 Nr. 31 EigBVO-Doppik)	-1.020.324,56	634.504,41
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)	-85.402,46	-4.953.799,29
6	**=**	**Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 10 i. V. m. Anlage 12 Nr. 42 EigBVO-Doppik)**	**5.124.424,20**	**1.751.891,83**
7a	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	5.000.000,00	10.000.000,00
7b	+	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	5.000.000,00	3.000.000,00
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**	**15.124.424,20**	**14.751.891,83**
10	-	Auszahlungen aufgrund von übertragenen Mitteln für einzelne Vorhaben der Vorvorjahre (§ 2 Absatz 4 EigBVO-Doppik)	-975.000,00	0,00
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**	**14.149.424,20**	**14.751.891,83**
14	-	für bestimmte Zwecke gebunden	0,00	0,00
15	**=**	**bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel**	**14.149.424,20**	**14.751.891,83**

Anlage 4 zum Jahresabschluss 2024

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	8.386,60 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.014,94 €	5.371,66 €
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	4.842.271,74 €	0,00 €	1,00 €	2.356.468,44 €	0,00 €	335.402,86 €	6.863.336,32 €
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	13.957,65 €	32.984,04 €	1,00 €	0,00 €	0,00 €	6.730,49 €	40.210,20 €
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.365.062,19 €	139.914,48 €	57.277,57 €	10.000,00 €	0,00 €	133.865,70 €	1.323.833,40 €
2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.687.418,87 €	198.410,11 €	0,00 €	-2.366.468,44 €	0,00 €	0,00 €	1.519.360,54 €
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 €	1.086,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	194.216,00 €
3.3. Ausleihungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3.4. Wertpapiere	10.000.000,00 €	5.000.000,00 €	2.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	13.000.000,00 €
insgesamt	**20.110.227,05 €**	**5.372.394,63 €**	**2.057.279,57 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**479.013,99 €**	**22.946.328,12 €**

Anlage 5 zum Jahresabschluss 2024

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
16.12.2025
14:42:02 +01