



Wirtschaftsplan

2025

**Zweckverband Abfall- und Wertstoffeinsammlung
für den Landkreis Darmstadt-Dieburg**

Inhaltsverzeichnis

Vorbericht 2025.....	5
Gewinn- und Verlustrechnung 2025	13
1. Umlage Verwaltungsgemeinkosten (10 000)	14
2.1 Abfall allgemein (90 200)	18
2.2 Hausmüll (90 310)	22
2.3 Sperrmüll (90 320).....	24
2.4 Bioabfallsammlung (90 330)	26
2.5 Altpapier hoheitlich (90 340)	28
2.6 Sonderabfall (90 350)	30
2.7 Elektronikschrott (90 360).....	32
2.8 Wilder Müll (90 370)	34
2.9 Bauabfallsammelstellen (BAS - 90 380)	36
3.1 Kompostierungsanlagen (20 000)	38
3.2 Maschinenabteilung (40 000)	44
3.3 Gefäße hoheitlich (60 000).....	47
4.1 DSD (Abfallberatung/Containerstellplätze - 12 000)	50
4.2 Photovoltaik (PV - 14 000).....	52
4.3 Substrate / Handelsware (30 000)	55
4.4 Altpapier gewerblich (70 000).....	58
5.1.1 Wertstoffhof Weiterstadt (50 000)	62
5.1.2 Wertstoffhof Semd (51 000)	66
5.2 Kreisdeponie Pfungstadt (80 000).....	70
Vorschau Erfolgsplan 2025.....	75
Vermögensplan 2025 Mittelherkunft	78
Vermögensplan 2025 Mittelverwendung	79
Finanzplan Mittelherkunft 2025	82
Finanzplan Übersicht Einnahmen und Ausgaben an die Mitgliedskommunen sowie den Landkreis 2025.....	83
Schuldenübersicht 2025	87
Stellenplan 2025.....	91

Wirtschaftsplan 2025
des
Zweckverbandes Abfall- und Wertstoffeinsammlung
für den Landkreis Darmstadt-Dieburg
(ZAW)

Gem. § 18 Abs. 1 des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit (KGG) vom 16.12.1969 (GVBl. I S. 307) i.d.F. vom 11.12.2019 (GVBl. S. 416) in Verbindung mit § 8 Abs. 1 Ziff. 5 der Verbandssatzung des ZAW hat die Verbandsversammlung am 21.03.2025 folgenden Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025 beschlossen:

§ 1

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025 wird
im Erfolgsplan

in den Erträgen auf	34.382.700 €
in den Aufwendungen auf	35.965.600 €
Jahresgewinn/-verlust	-1.582.900 €

im Vermögensplan

in den Einnahmen auf	1.870.727 €
in den Ausgaben auf	1.870.727 €

festgesetzt.

§ 2

Eine Kreditaufnahme ist nicht vorgesehen.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht festgesetzt.

§ 4

Liquiditätskredite werden nicht beansprucht.

§ 5

Die Aufstellung einer Stellenübersicht ist beigelegt.

§ 6

Gemäß der „öffentlich-rechtlichen Vereinbarung über die Durchführung einzelner Aufgaben durch die Städte/Gemeinden für den ZAW“, beschlossen in der Verbandsversammlung am 05.10.2023, (nachfolgend „örV“) werden die jeweiligen Vergütungssätze wie folgt festgelegt. Bezieht sich die Vergütung auf die Einwohnerzahl, so gilt jeweils die Einwohnerstatistik „ekom21“ (Haupt- und Nebenwohnsitz) zum Stichtag 30.06. des Vorjahres.

(1) Bauabfallsammelstellen (§ 1 a) der o.g. örV

Der ZAW erstattet den kommunalen Betreibern/Betreibergemeinschaften eine Jahrespauschale von 12.600 € je Sammelstelle sowie eine Öffnungszeitenpauschale von aktuell 52,84 € (gemäß KGST Gutachten 2024/2025, Lohngruppe EG 5, Bereich 5) pro Öffnungsstunde im Kalenderjahr.

(2) Behälterbewirtschaftung und Abfallberatung (§ 1 b) der o.g. örV bzw. § 4 Abs. 3 der Verbandssatzung)

Die den Mitgliedskommunen zu erstattenden anteiligen Personalkosten werden als Einwohnerpauschalen auf 2,14 € je Einwohner/Jahr für die Leistung der Abfallberatung und 0,72 € je Einwohner/Jahr für die Leistung der Behälterbewirtschaftung, zusammen somit 2,86 € je Einwohner/Jahr, festgesetzt.

(3) Verteilung der Abfallkalender (§ 1 c) der o.g. örV

Die Anzahl der zu verteilenden Kalender ergibt sich wie folgt: Einwohnerzahl geteilt durch die Anzahl der Personen pro Haushalt im Landkreis (nach dem letzten Zensus derzeit 2,24) zuzüglich 15 % (Nachverteilung, Singlehaushalte). Die Aufwandsentschädigung wird festgesetzt auf 0,13 € je verteiltem Abfallkalender.

(4) Einsammlung und Verwertung von Weihnachtsbäumen (§ 1 d) der o.g. örV

Der Erstattungssatz wird festgesetzt auf 0,03 €/Einwohner

(5) Einsammeln und Befördern von wildem Müll (§ 1 e) der o.g. örV

Die Mitgliedskommunen erhalten für den anteiligen Personalaufwand im Bereich der Einsammlung und der Beförderung von „Wildem Müll“ - einschließlich Papierkörbe - auf Basis der eingesammelten Jahrestonnage eine Erstattung. Diese ergibt sich aus der Formel: Jahrestonnage dividiert durch 55 kg multipliziert mit dem jeweiligen Stundensatz, aktuell: 52,84 €, Lohngruppe EG 5, Bereich 5, inklusive Arbeitsplatzkosten, abzüglich einem Drittel der den Kommunen ausgezahlten DSD-Pauschale.

Die abrechenbare Jahrestonnage wird auf 5,50 kg je Einwohner und Jahr begrenzt.

(6) Sofern Leistungen nach der genannten örV umsatzsteuerpflichtig sind/werden, handelt es sich bei den vorstehenden Beträgen um Nettoentgelte, d.h. zuzüglich der gesetzlichen Umsatzsteuer.

§ 7

Für die Gebührenausrückstellung gelten die Bestimmungen des § 10 Abs. 2 KAG.

§ 8

Der Gebührenkalkulationszeitraum ist auf die Zeit vom 01.01.2021 bis 31.12.2023 festgelegt.

Die darauffolgenden Gebührenkalkulationszeiträume sind der 01.01.2024 bis 31.12.2025 sowie der 01.01.2026 bis 31.12.2028.

Messel, den 21.03.2025

Lutz Köhler

- Verbandsvorstandsvorsitzender -

Vorbericht
zum Wirtschaftsplan 2025
des Zweckverbandes Abfall- und Wertstoffeinsammlung
für den Landkreis Darmstadt-Dieburg
(ZAW)

I. Grundlagen des Unternehmens

Mit der Bildung des „Zweckverbandes Abfall- und Wertstoffeinsammlung für den Landkreis Darmstadt-Dieburg“ – nachfolgend ZAW genannt – verbinden die Städte und Gemeinden des Landkreises Darmstadt-Dieburg sowie der Landkreis Darmstadt-Dieburg – nachfolgend Landkreis genannt – die Zielsetzung:

- einer Vereinheitlichung der Einsammlung und des Transportes von Abfällen und Wertstoffen sowie deren Verwertung bzw. Beseitigung im Bereich des Landkreises,
- die Übernahme der gesetzlichen Einsammlungspflicht der Kommunen durch den ZAW und
- die Übernahme der Abfallverwertung bzw. -behandlung für bestimmte Abfallfraktionen durch den ZAW

um im Zuge der bewährten interkommunalen Zusammenarbeit die Kreislaufwirtschaft, die Entsorgungssicherheit und die Wirtschaftlichkeit für die Bürgerschaft weiter zu verbessern.

II. Wirtschaftsbericht

1. Gesamtwirtschaftliche und branchenbedingte Rahmenbedingungen

Durch die im Vergleich zu 2024 erhöhte Brennstoffemissionshandelsgesetz-Umlage (BEHG) und gestiegene Rohstoff- und Personalkosten muss die Abfallwirtschaft mit hohen Preissteigerungen über alle Abfallfraktionen rechnen.

Da die BEHG-Umlage ebenfalls allen Dienstleistern wie z.B. Entsorgungs- und Transportunternehmen auferlegt wird, sind auch im Bereich der Dienstleistungen Kostensteigerungen zu erwarten.

Hinzu kommen allgemeine Entwicklungen wie der demographische Wandel, zunehmende Technologisierung und sich stetig verändernde Rechtsverordnungen wie z. B. das Kreislaufwirtschaftsgesetz oder die Bioabfallverordnung u.a.m.

2. Prognose zum Geschäftsverlauf und Lage

Die Erhöhung der BEHG-Umlage, sowie die generell gestiegenen Rohstoff- Energie und Personalkosten bedingen für das Jahr 2025 einen Verlust.

Die Jahresergebnisse dieses, aber auch künftiger Wirtschaftsjahre hängen, wie bereits in den vergangenen Jahren, weiterhin in hohem Maße von der Marktsituation beim Verkauf des eingesammelten Altpapiers ab. Die Altpapierpreise unterliegen starken Schwankungen, gesicherte Aussagen über Erlösentwicklung sind nur bedingt möglich.

a. Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

Der in der GuV ausgewiesene Jahresverlust (-1.582.900 €) ergibt sich zu einem Großteil aus den Verlusten der gebührenfinanzierten Bereiche (-1.727.700 €).

Der Verlust aus den hoheitlichen Bereichen wird durch eine Entnahme aus der Gebührenaussgleichsrückstellung ausgeglichen

Im Bereich der Betriebe gewerblicher Art schließt der ZAW mit einem Gewinn von 144.800 € ab.

b. Erfolgsplan

Für das Wirtschaftsjahr 2025 sind die einzelnen Ertrags- und Aufwandskonten, im Hinblick auf zu erwartende Abweichungen gegenüber den Ergebnissen des Wirtschaftsjahres 2023 überprüft und angepasst worden. Basis hierfür sind die Werte zum 31.12.2023. Erläuterungen zu den wesentlichen Planansätzen und ggf. Abweichungen zum Vorjahr finden sich im Textteil zu den einzelnen Kostenstellen.

c. Vermögensplan

Die Darstellung des Vermögensplans entspricht der Gliederungsvorschrift des Eigenbetriebsgesetzes. Als größere Baumaßnahme wird auf der Anlage in Weiterstadt eine Absiebhalle und die energetische Sanierung des Sozialgebäudes geplant. Darüber hinaus ist die Erneuerung der Überdachung des Bereiches der Anlieferung des Bio-Abfalls in der Kompostierungsanlage in Wembach-Hahn vorgesehen.

Über alle Kompostierungsanlagen hinweg ist der Erwerb von Großmaschinen wie Radlader, Siebmaschinen, Häcksler eingeplant.

Rückstellungen/Rücklagen

Für die Finanzierung der hoheitlichen Aufgaben der Abfallwirtschaft hat der ZAW das Gesetz über kommunale Abgaben in Hessen (HKAG) zu beachten. Hiernach sind zu viel vereinnahmte Gebühren (Gebührenüberdeckung), dem Gebührenzahler in den Folgejahren wieder gutzubringen bzw. Gebührenunterdeckungen in Rechnungen zu stellen sind.

Aufgrund der voraussichtlichen wirtschaftlichen Entwicklung geht der Wirtschaftsplan 2025 davon aus, dass die Gebührenausgleichsrückstellung um den Betrag von 1.727.700 € vermindert wird. Die Gebührenausgleichsrückstellung weist dadurch zum 31.12.2025 einen Betrag von 2.867.318 € aus.

Die Entwicklung der hoheitlichen Gebührenausgleichsrücklage stellt sich wie folgt dar:

Stand zum 31.12.2023:	2.451.078 €
Voraussichtliche Zuführung in 2024:	2.143.940 €
Stand zum 31.12.2024:	4.595.018 €
Entnahme des Jahresergebnis 2025:	-1.727.700 €
Stand zum 31.12.2025	2.867.318 €

Zum 31.12.2024 erfolgt im gewerblichen Bereich die Entnahme aus der Re-Investitionsrücklage in Höhe von 429.782 €.

Die allgemeine Rücklage bleibt zum 31.12.2025 unverändert bei 2.922.644 €.

Voraussichtlich Rückstellungs-/ Rücklagen- und Gewinn-/Verlustvortragsentwicklung 2025

	hoheitlicher Bereich			gewerblicher Bereich (BgA)	
	Gewinn-/ Verlust -vortrag	Gebühren- ausgleichs- rückstellung	Allg. Rücklage	Gewinn-/ Verlust- vortrag	Re-Investitions- rücklage (BgA)
Stand zum 31.12.2021	0	356.422	2.922.644	173.955	44.730
Zuf. Gebührenaussgleichsrückstellung 2022	0	1.962.739	0	./.	./.
Zuf. Rücklage f. Reinvest. (BgA) Jahresgewinn 2021	./.	./.	./.	-173.955	173.955
Jahresergebnis 2022 (hoheitl.)	0	0	0	./.	./.
Jahresergebnis 2022 (BgA)	./.	./.	./.	140.680	
Stand zum 31.12.2022	0	2.319.161	2.922.644	140.680	218.685
Zuf. Gebührenaussgleichsrückstellung 2023	0	131.917	0	./.	./.
Zuf. Rücklage f. Reinvest. (BgA) Jahresgewinn 2022	./.	./.	./.	-140.680	140.680
Jahresergebnis 2023 (hoheitl.)	0	0	0	./.	./.
Jahresergebnis 2023 (BgA)	./.	./.	./.	70.417	./.
Stand zum 31.12.2023	0	2.451.078	2.922.644	70.417	359.365
Zuf. Rücklage f. Reinvest. (BgA) Jahresgewinn 2023	./.	./.	./.	-70.417	70.417
voraussichtliches Jahresergebnis 2024 (hoheitl.)	0	2.143.940	0	./.	./.
voraussichtliches Jahresergebnis 2024 (BgA)	./.	./.	./.	-585.461	./.
Stand zum 31.12.2024	0	4.595.018	2.922.644	-585.461	429.782
Entnahme aus der Reinvestitionsrücklage	./.	./.	./.	429.782	-429.782
voraussichtliches Jahresergebnis 2025 (hoheitl.)	0	-1.727.700	0	./.	./.
voraussichtliches Jahresergebnis 2025 (BgA)	./.	./.	./.	144.800	./.
Stand zum 31.12.2025	0	2.867.318	2.922.644	-10.879	0

d. Finanzplan

Der Finanzplan zeigt gem. § 19 (1) EigBGes die Entwicklung der Deckungsmittel des Vermögensplans über einen Zeitraum von fünf Jahren. Nach § 19 (2) EigBGes zeigt der Finanzplan in Teil B zudem diejenigen Einnahmen/Ausgaben, welche sich auf die Haushalte der Verbandsmitglieder auswirken.

Einnahmen, welche der ZAW über die Kommunen erzielt, resultieren aus dem Verkauf von Restmüllsäcken und Biobanderolen.

Die Ausgaben des ZAW an den Landkreis Darmstadt-Dieburg umfassen die Kosten für Dienstleistungen wie z.B. Unterstützung im Bereich IKT, der Personalsachbearbeitung oder dem Sitzungsmanagement.

Zahlungen an die Städte und Gemeinden berücksichtigen z.B. die Verwaltungskostenpauschale für Abfallberatung/Tonnenausgabe, den Aufwand für Wilden Müll, die Verteilung der Abfallkalender, die Bauabfallsammelstellen und die DSD-Abfallberatung.

III. Prognosen, Chancen- und Risikobericht

1. Prognosen

Aufgrund von zukünftig zu erwartenden Preissteigerungen im Bereich der Dienstleistungen für Entsorgung und Transport wird sich das Ausgabenaufkommen weiter erhöhen.

Wie bereits in den vergangenen Jahren, ist die wirtschaftliche Entwicklung des ZAW weiterhin in hohem Maße von der Marktsituation beim Verkauf des eingesammelten Altpapiers abhängig. Nach Höchstpreisen im Juli 2022 gaben die Erlöse aus der Altpapierverwertung stark nach.

2. Bestandsgefährdende Risiken

Im Rahmen seiner Aufgabenerfüllung ist der Zweckverband auf Grundlage von einschlägigen gesetzlichen Bestimmungen des Abfallrechtes in Verbindung mit dem Kommunalen Abgabengesetz hoheitlich tätig. Es bestehen deshalb ohne Änderung der rechtlichen Rahmenbedingungen keine bestandsgefährdenden Risiken. Grundsätzliche Änderungen dieser Rahmenbedingungen sind nicht zu erwarten weiterentwickelt.

Gewinn- und Verlustrechnung 2025				
Erträge / Aufwendungen		Wirtschafts- plan 2025 EUR	Wirtschafts- plan 2024 EUR	Rechnungs- ergebnis 2023 EUR
1.	Umsatzerlöse	34.157.700	33.661.500	27.564.307
2.	Bestandsveränderungen	0	0	-11.420
4.	Sonstige betriebliche Erträge	224.500	62.200	189.878
5.	Materialaufwand	26.597.800	26.019.100	19.942.622
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	865.800	878.100	649.748
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	25.732.000	25.141.000	19.292.874
6.	Personalaufwand	5.266.800	4.600.700	4.149.712
	a) Löhne und Gehälter	4.123.500	4.600.700	3.267.195
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	1.143.300	0	882.516
7.	Abschreibungen	1.970.700	1.678.200	1.821.111
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.970.700	1.678.200	1.821.111
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	1.585.300	1.575.600	1.114.313
11.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	500	0	1.519
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	505.500	546.500	606.657
14.	Ergebnis der gewöhnlichen Tätigkeit	-1.543.400	-696.400	108.395
20.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	36.500	21.900	34.513
21.	sonstige Steuern	3.000	3.700	3.464
	Ergebnis vor innerbetrieblicher Leistungsverrechnung	-1.582.900	-722.000	70.417
	Erträge und Aufwendungen von anderen Fachbereichen			
	Erträge aus Lieferung an anderen Fachbereichen	-301.900	-272.800	-3.730.144
	Aufwendungen von anderen Fachbereichen	301.900	272.800	3.730.144
	Summe Erträge aus Lieferung an anderen Fachbereichen	0	0	0
	Umlage von Verwaltungskosten der Geschäftsstelle			
	Summe Umlage	0	0	0
22.	Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-1.582.900	-722.000	70.417

Erläuterungen – Umlage Verwaltungsgemeinkosten (10 000)

zu 5. Materialaufwand

b) Aufwendungen für bezogene Leistungen

Der Ansatz enthält im Wesentlichen Aufwendungen für

- 6302 Erklärung des Rückganges der geplanten Kosten im Vergleich zum Wirtschaftsplan 2024:
Der Aufwand ist reduziert, da es bei der Dienstleistungsvereinbarung mit dem Landkreis bleibt und die IT-Dienstleistungen entgegen der Planung 2024 nicht anderweitig extern vergeben werden.
Kostenerstattung kfm. Geschäftsführung an den Landkreis (ca.100.000 €) entfällt ab März 2025

zu 6. Personalaufwand

- 6020 Der erhöhte Ansatz berücksichtigt die Kosten der neuen Geschäftsführung und zusätzliche Stellen gem. NT-Plan 2024 und 3 % allgemeine Lohnkostensteigerung.
6086 Aufwendungen für Altersteilzeit für 3 Mitarbeiter/innen
6091 Neu ausgewiesen werden hier die Beiträge zur Unfallkasse Hessen, Arbeitsmedizinische Betreuung, Einstellungsuntersuchungen, Impfungen, Brillen etc.

zu 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen

- 6336 Der Ansatz wurde aufgrund erforderlicher Sanierung am Verwaltungsgebäude Messel erhöht.
6560 Kosten Leasingfahrzeug für die Geschäftsführung
6805 Der Aufwand wurde aufgrund von neuen Internetstandleitung/Glasfaserleitung/Business Telefon angepasst.

Summe Umlage

Die Kosten der Verwaltungsgemeinkosten werden auf alle Kostenstellen verteilt.

Wirtschaftsplan 2025				
Erträge / Aufwendungen		Wirtschaftsplan 2025 EUR	Wirtschaftsplan 2024 EUR	Rechnungsergebnis 2023 EUR
4.	Sonstige betriebliche Erträge	3.500	2.000	15.191
	48 30 Sonstige betriebliche Erträge	2.000	2.000	726
	48 40 Erträge Finanztermingeschäfte	0	0	1.475
	48 49 Erträge aus Abgängen des Anlagevermögens	0	0	147
	49 25 Erträge aus abgeschriebenen Forderungen	0	0	10.150
	49 40 Eigenanteil Job-Ticket	1.500	0	1.374
	49 60 Periodenfremde Erträge	0	0	544
	49 70 Versich.entschädigung, Schadenersatz	0	0	776
5.	Materialaufwand	193.900	367.100	165.746
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	29.000	27.400	16.135
	50 13 Materialaufwand Flüssiggas	7.000	6.000	5.319
	50 14 Materialaufwand Stromkosten	12.000	10.000	10.607
	50 15 Materialaufwand Dieselmotorkraftstoff	0	400	0
	50 20 Sonstige Betriebsmittel	0	500	209
	51 01 Ankauf Bioabfallbeutel und Gewebesäcke	10.000	10.500	0
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	164.900	339.700	149.611
	59 00 Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	0	0	8.100
	59 01 Miete Reinigungsmittel	2.500	1.800	1.724
	59 03 Analysen	0	0	119
	59 05 Öffentlichkeitsarbeit	55.300	16.900	30.381
	59 08 Wasser- und Kanalgebühren	1.100	1.000	1.282
	63 02 Dienstleistungen Dritter	106.000	320.000	108.005
6.	Personalaufwand	3.137.500	2.655.800	2.317.366
	a) Löhne und Gehälter	2.469.000	2.655.800	1.830.586
	60 11 Veränderung der Urlaubsrückstellungen	0	0	10.890
	60 12 Veränderungen Überstunden-Rückstellung	0	0	32.026
	60 20 Gehälter	2.361.200	2.628.800	1.714.978
	60 60 Aufwend. für Belegschaftsveranstaltung	6.000	0	2.510
	60 86 Aufwendungen für Altersteilzeit	85.600	0	46.537
	60 90 Fahrtkostenerstatt. Whg./Arbeitsstätte	5.000	7.000	7.157
	60 91 Personalnebenkosten	11.200	20.000	16.488
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	668.500	0	486.780
	61 10 Gesetzliche Sozialaufwendungen	482.000	0	345.676
	61 31 Arbeitskleidung	300	0	213
	61 40 Aufwendungen für Altersversorgung	186.200	0	140.891
7.	Abschreibungen	178.700	160.300	147.931
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	178.700	160.300	147.931
	62 00 Abschreibung immaterielle VermG	0	0	6.410

Ebene 1 60 ZAW
Ebene 2 1. Umlage Verwaltungsgemeinkosten (10 000)

Wirtschaftsplan 2025				
Erträge / Aufwendungen		Wirtschafts- plan 2025 EUR	Wirtschafts- plan 2024 EUR	Rechnungs- ergebnis 2023 EUR
	62 20 Abschreibungen auf Sachanlagevermögen	178.700	160.300	34.267
	62 21 Abschreibungen auf Gebäude	0	0	91.124
	62 22 Abschreibungen auf Kfz	0	0	6.515
	62 60 Sofortabschreibung GWG	0	0	9.615
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	399.600	423.800	528.774
	63 00 Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.200	3.400	87.570
	63 10 Miete Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.800	1.900	1.454
	63 30 Gebäudereinigung	3.400	6.200	2.868
	63 35 Instandhaltung betriebliche Räume	1.000	38.000	561
	63 36 Instandhaltung Aussenanlage	35.000	22.000	13.177
	63 37 Gebühren für Müll	600	600	389
	64 00 Versicherungen	26.000	24.200	23.024
	64 20 Mitgliedsbeiträge/Öko-Audit	17.600	18.100	11.296
	64 31 Abgaben Künstlersozialkasse	1.500	0	1.755
	64 90 Unterhaltung Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.500	20.200	21.265
	64 95 Wartungskosten für Hard- und Software/Zubehör	46.400	59.600	43.292
	65 30 Laufende Kfz-Betriebskosten	500	500	0
	65 40 Kfz-Reparaturen	5.000	0	4.441
	65 60 Mietleasing Kfz	12.000	0	0
	66 10 Geschenke abzugsfähig ohne § 37b EStG	0	0	24
	66 30 Repräsentationskosten	1.500	800	201
	66 40 Bewirtungskosten	3.200	0	989
	66 50 Reisekosten Arbeitnehmer	2.800	1.800	1.646
	67 81 Entschädigung ehrenamtliche Tätigkeiten	41.000	41.000	31.884
	68 00 Porto	20.000	20.200	18.415
	68 05 Telefon	19.800	10.500	14.376
	68 15 Bürobedarf	18.000	19.200	14.982
	68 20 Fachliteratur	6.600	7.600	5.685
	68 21 Aus- und Fortbildung	43.000	40.000	13.035
	68 25 Rechts- und Beratungskosten	34.200	31.000	149.992
	68 27 Abschluss- und Prüfungskosten	22.000	15.500	23.230
	68 47 Öffentliche Bekanntmachungen	16.500	17.000	4.536
	68 50 Sonstiger Betriebsbedarf	3.000	9.500	1.951
	68 55 Nebenkosten Geldverkehr	7.000	10.000	4.449
	68 76 Verfügungsmittel Verbandsorgane	6.000	5.000	5.933
	69 20 Pauschalwertberichtigung zu Forderungen	0	0	6.296
	69 23 Einstellungen in die EWB auf Forderungen	0	0	18.802
	69 60 Periodenfremde Aufwendungen	500	0	1.257
11.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	500	0	1.519

Wirtschaftsplan 2025				
Erträge / Aufwendungen		Wirtschafts- plan 2025 EUR	Wirtschafts- plan 2024 EUR	Rechnungs- ergebnis 2023 EUR
	48 40 Erträge Finanztermingeschäfte	0	0	1.475
	71 00 Zinseinnahmen Termingelder	500	0	44
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	135.000	148.700	168.990
	68 79 Aufwendungen Finanztermingeschäfte	0	0	1.013
	73 00 Zinsen und ähnl. Aufwendungen	135.000	148.700	158.526
	73 63 Aufw. Abzinsung Pensions-/ähnl. Rückst.	0	0	9.450
14.	Ergebnis der gewöhnlichen Tätigkeit	-4.040.700	-3.753.700	-3.313.570
20.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	100	0	12
	76 30 Kapitalertragsteuer 25 % (KapG)	100	0	11
	76 33 SolZ auf Kapitalertragsteuer 25 % (KapG)	0	0	1
21.	sonstige Steuern	600	800	510
	76 50 Sonstige Steuern	0	700	0
	76 80 Grundsteuer	0	100	0
	76 85 Kfz-Steuern	600	0	510
	Ergebnis vor innerbetrieblicher Leistungs- verrechnung	-4.041.400	-3.754.500	-3.314.092
	Erträge und Aufwendungen von anderen Fach- bereichen			
	Erträge aus Lieferung an anderen Fachbereichen	-4.600	0	-3.314.092
	50 16 Erträge aus Lieferungen an andere FB	-4.600	0	-3.314.092
	Aufwendungen von anderen Fachbereichen	0	1.600	0
	50 11 Lieferung und Leistung von anderen FB	0	1.600	0
	Summe Erträge aus Lieferung an anderen Fach- bereichen	4.600	-1.600	3.314.092
	Umlage von Verwaltungskosten der Geschäfts- stelle			
	a) Verwaltungsgemeinkosten Personal	-3.029.400	-2.628.800	0
	59 96 Verwaltungsgem. Kosten Personal Erträge	-3.029.400	-2.628.800	0
	b) Verwaltungsgemeinkosten Sachaufwand	-1.007.400	-1.127.300	0
	59 98 Verwaltungsgem. Kosten Sachaufw. - Erträ	-1.007.400	-1.127.300	0
	Summe Umlage	4.036.800	3.756.100	0
22.	Jahresüberschuss / -fehlbetrag	0	0	0

Erläuterungen – Abfall allg. (90 200)

zu 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen

- 6498 Der Aufwand ist reduziert, da keine eigene IT, sondern Dienstleistungsvereinbarung mit dem Landkreis
 6825 Die Mehraufwendungen begründet sich durch zusätzliche Beratungskosten für die Gebührenkalkulation für den Zeitraum 2026 - 2028
 6852 Zeigt die ertragswirksame Zuführung zur Gebührenaussgleichrückstellung zum Ausgleich des voraussichtlichen Jahresergebnisses.
 5990 Im Wirtschaftsplan werden gerundet 905.000€ ausgewiesen.

Kommune	Einwohnerzahlen ekom21 Stand 30.06.2024	2,86 € * Einwohner 12 Monate
Alsbach-Hähnlein	9.425	26.955,50 €
Babenhäusen	18.013	51.517,18 €
Bickenbach	6.456	18.464,16 €
Dieburg	16.907	48.354,02 €
Eppertshausen	6.737	19.267,82 €
Erzhausen	8.491	24.284,26 €
Fischbachtal	2.983	8.531,38 €
Griesheim	30.381	86.889,66 €
Groß-Bieberau	4.971	14.217,06 €
Groß-Umstadt	21.848	62.485,28 €
Groß-Zimmern	15.571	44.533,06 €
Messel	4.374	12.509,64 €
Modautal	5.121	14.646,06 €
Mühltal	14.270	40.812,20 €
Münster	15.004	42.911,44 €
Ober-Ramstadt	16.205	46.346,30 €
Otzberg	6.855	19.605,30 €
Pfungstadt	26.508	75.812,88 €
Reinheim	17.762	50.799,32 €
Roßdorf	13.938	39.862,68 €
Schaafheim	9.809	28.053,74 €
Seeheim-Jugenheim	17.271	49.395,06 €
Weiterstadt	26.856	76.808,16 €
	315.756	903.062,16 €

Ebene 1	60	ZAW
Ebene 2	2.	Gebührenrelevante Bereiche (90 200 - 90 380)
Ebene 3	2.1	Abfall allgemein (90 200)

Wirtschaftsplan 2025				
Erträge / Aufwendungen		Wirtschafts- plan 2025 EUR	Wirtschafts- plan 2024 EUR	Rechnungs- ergebnis 2023 EUR
1.	Umsatzerlöse	28.669.100	28.297.800	23.342.508
	40 20 Gebühr Container, Bio, Papier	80.000	75.000	70.008
	40 21 Gebühr Sperrmüll -Express /3. Abfuhr EKE	0	0	-68
	40 22 Gebühr Gefäße Zusatzvol. Bio	26.964.100	26.456.800	21.977.925
	40 23 Gebühr Müllschleusen	1.100.000	1.151.000	922.363
	40 24 Verkauf Biobanderole	25.000	30.000	11.556
	40 42 Verkauf von Müllsäcken	500.000	500.000	360.725
	44 10 Erlöse Miete bew Anlagevermögen 19% USt	0	75.000	0
	48 37 Erlöse def. Gefäße USt-frei	0	10.000	0
4.	Sonstige betriebliche Erträge	26.500	26.200	27.970
	48 30 Sonstige betriebliche Erträge	0	1.200	0
	48 31 Erträge Säumniszuschläge	5.000	5.000	6.629
	48 35 Erträge aus Mahngebühren	20.000	20.000	21.318
	49 25 Erträge aus abgeschriebenen Forderungen	0	0	116
	49 30 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	0	0	406
	49 60 Periodenfremde Erträge	1.500	0	-500
5.	Materialaufwand	4.928.200	4.918.700	4.840.914
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.928.200	4.918.700	4.840.914
	59 05 Öffentlichkeitsarbeit	192.200	188.700	177.261
	59 69 Containermieten	45.000	43.000	35.785
	59 70 Grundpreis ZAS	3.774.000	3.774.000	3.774.000
	59 90 Erst.Verwaltungskosten an Kommunen	905.000	896.000	852.046
	63 02 Dienstleistungen Dritter	12.000	12.000	1.823
	68 17 Kosten für Sachverständige	0	5.000	0
6.	Personalaufwand	0	5.000	0
	a) Löhne und Gehälter	0	5.000	0
	60 30 Aushilfslöhne	0	5.000	0
7.	Abschreibungen	2.200	3.900	18.884
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	2.200	3.900	18.884
	62 00 Abschreibung immaterielle VermG	0	0	5.802
	62 20 Abschreibungen auf Sachanlagevermögen	2.200	3.900	1.395
	62 60 Sofortabschreibung GWG	0	0	11.687
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	306.800	575.500	322.233
	63 00 Sonstige betriebliche Aufwendungen	0	0	52
	63 09 Aufwendungen Forderungsmanagement	20.000	20.000	10.736
	64 30 Altlastenfinanzierungsumlage	0	47.000	0
	64 95 Wartungskosten für Hard- und Software/Zubehör	78.500	79.600	49.529
	64 98 Mietleasing techn. Anlagen/Maschinen	0	75.000	0

Ebene 1	60	ZAW
Ebene 2	2.	Gebührenrelevante Bereiche (90 200 - 90 380)
Ebene 3	2.1	Abfall allgemein (90 200)

Wirtschaftsplan 2025				
Erträge / Aufwendungen		Wirtschafts- plan 2025 EUR	Wirtschafts- plan 2024 EUR	Rechnungs- ergebnis 2023 EUR
	66 30 Repräsentationskosten	0	0	250
	66 40 Bewirtungskosten	0	0	219
	68 00 Porto	93.000	85.000	77.613
	68 05 Telefon	1.500	1.500	2.680
	68 15 Bürobedarf	500	0	532
	68 21 Aus- und Fortbildung	2.200	0	1.089
	68 25 Rechts- und Beratungskosten	45.000	2.000	321
	68 52 Zuführung Gebührenaufgleichsrückstellung	0	211.400	131.917
	68 55 Nebenkosten Geldverkehr	37.000	44.000	37.002
	69 30 Ausgebuchte Forderungen	26.100	0	10.127
	69 60 Periodenfremde Aufwendungen	3.000	10.000	164
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	400	400	477
	73 00 Zinsen und ähnl. Aufwendungen	400	400	477
14.	Ergebnis der gewöhnlichen Tätigkeit	23.458.000	22.820.500	18.187.970
	Ergebnis vor innerbetrieblicher Leistungsverrechnung	23.458.000	22.820.500	18.187.970
	Erträge und Aufwendungen von anderen Fachbereichen			
	Aufwendungen von anderen Fachbereichen	0	0	785.698
	50 11 Lieferung und Leistung von anderen FB	0	0	785.698
	Summe Erträge aus Lieferung an anderen Fachbereichen	0	0	-785.698
	Umlage von Verwaltungskosten der Geschäftsstelle			
	a) Verwaltungsgemeinkosten Personal	1.868.500	1.621.300	0
	59 95 Verwaltungsgem. Kosten Personal Aufwend.	1.868.500	1.621.300	0
	b) Verwaltungsgemeinkosten Sachaufwand	442.600	496.000	0
	59 97 Verwaltungsgem. Kosten Sachaufw. - Aufw.	442.600	496.000	0
	Summe Umlage	-2.311.100	-2.117.300	0
22.	Jahresüberschuss / -fehlbetrag	21.146.900	20.703.200	17.402.272

Erläuterungen – Hausmüll (90 310)

zu 5. Materialaufwand

b) Aufwendungen für bezogene Leistungen

5964 Zum 01.01.2025 steigt die CO²-Abgabe gemäß dem Bundesemissionshandelsgesetz um rund 20 %. Dies führt zu Mehrkosten bei der Hausmüllverbrennung von rund 100.000 € in 2025.

Ebene 1	60	ZAW
Ebene 2	2.	Gebührenrelevante Bereiche (90 200 - 90 380)
Ebene 3	2.2	Hausmüll (90 310)

Wirtschaftsplan 2025				
Erträge / Aufwendungen		Wirtschaftsplan 2025 EUR	Wirtschaftsplan 2024 EUR	Rechnungsergebnis 2023 EUR
1.	Umsatzerlöse	2.000	0	1.308
	48 37 Erlöse def. Gefäße USt-frei	2.000	0	1.308
5.	Materialaufwand	5.400.000	5.302.000	3.739.789
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	15.000	18.000	4.260
	50 02 Ankauf Müllsäcke	12.000	15.000	3.126
	50 04 Aufwendungen f Strichcode Etiketten	3.000	3.000	1.134
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	5.385.000	5.284.000	3.735.529
	59 61 Einsammlung u.Transport RM, PPK, Bio etc.	2.275.000	2.300.000	1.142.001
	59 63 Wartung und Instandhaltung GMA /Müllschleusen	10.000	4.000	1.526
	59 64 Verbrennungskosten Restmüll	3.100.000	2.980.000	2.592.001
6.	Personalaufwand	0	0	0
7.	Abschreibungen	0	0	0
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	22.500	22.500	18.258
	68 05 Telefon	22.500	22.500	18.211
	69 60 Periodenfremde Aufwendungen	0	0	47
14.	Ergebnis der gewöhnlichen Tätigkeit	-5.420.500	-5.324.500	-3.756.739
	Ergebnis vor innerbetrieblicher Leistungsverrechnung	-5.420.500	-5.324.500	-3.756.739
	Erträge und Aufwendungen von anderen Fachbereichen			
	Aufwendungen von anderen Fachbereichen	0	0	283.701
	50 11 Lieferung und Leistung von anderen FB	0	0	283.701
	Summe Erträge aus Lieferung an anderen Fachbereichen	0	0	-283.701
	Umlage von Verwaltungskosten der Geschäftsstelle			
	Summe Umlage	0	0	0
22.	Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-5.420.500	-5.324.500	-4.040.440

Erläuterungen – Sperrmüll (90 320)

zu 5. Materialaufwand

b) Aufwendungen für bezogene Leistungen

5962 Der Ansatz resultiert aus der ab 01.01.2025 steigenden CO²-Abgabe gemäß dem Bundesemissionshandelsgesetz. Diese Abgabe steigt um rund 20 %, das zu Mehrkosten führt.

zu 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen

6805 Kein Ansatz, da die 0800-Rufnummer für das Service-Center gekündigt wurde.

Ebene 1	60	ZAW
Ebene 2	2.	Gebührenrelevante Bereiche (90 200 - 90 380)
Ebene 3	2.3	Sperrmüll (90 320)

Wirtschaftsplan 2025				
Erträge / Aufwendungen		Wirtschafts- plan 2025 EUR	Wirtschafts- plan 2024 EUR	Rechnungs- ergebnis 2023 EUR
1.	Umsatzerlöse	40.000	40.000	39.351
	40 21 Gebühr Sperrmüll -Express /3. Abfuhr EKE	40.000	40.000	39.351
4.	Sonstige betriebliche Erträge	0	0	156
	48 35 Erträge aus Mahngebühren	0	0	156
5.	Materialaufwand	2.740.000	2.700.000	1.939.343
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.740.000	2.700.000	1.939.343
	59 61 Einsammlung u.Transport RM, PPK, Bio etc.	1.270.000	1.250.000	735.805
	59 62 Verwertungskosten SpM, Papier, BAS etc.	1.470.000	1.450.000	1.203.539
6.	Personalaufwand	0	0	0
7.	Abschreibungen	0	0	0
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	500	8.000	17.878
	68 05 Telefon	0	8.000	17.876
	69 30 Ausgebuchte Forderungen	0	0	2
	69 60 Periodenfremde Aufwendungen	500	0	0
14.	Ergebnis der gewöhnlichen Tätigkeit	-2.700.500	-2.668.000	-1.917.714
	Ergebnis vor innerbetrieblicher Leistungsverrechnung	-2.700.500	-2.668.000	-1.917.714
	Erträge und Aufwendungen von anderen Fachbereichen			
	Aufwendungen von anderen Fachbereichen	0	0	116.549
	50 11 Lieferung und Leistung von anderen FB	0	0	116.549
	Summe Erträge aus Lieferung an anderen Fachbereichen	0	0	-116.549
	Umlage von Verwaltungskosten der Geschäftsstelle			
	Summe Umlage	0	0	0
22.	Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-2.700.500	-2.668.000	-2.034.263

Erläuterungen – Bioabfall (90 330)

Zu 1. Umsatzerlöse

4020 Gebühr Container, Bio, Papier

Die Gebühreneinnahmen wurden für 2024 zu hoch angesetzt und für 2025 entsprechend korrigiert.
Im Vergleich zu 2023 wurde die Buchungssystematik verändert.

Ebene 1	60	ZAW
Ebene 2	2.	Gebührenrelevante Bereiche (90 200 - 90 380)
Ebene 3	2.4	Bioabfallsammlung (90 330)

Wirtschaftsplan 2025				
Erträge / Aufwendungen		Wirtschaftsplan 2025 EUR	Wirtschaftsplan 2024 EUR	Rechnungsergebnis 2023 EUR
1.	Umsatzerlöse	519.200	664.400	39.701
	40 20 Gebühr Container, Bio, Papier	0	664.000	513.559
	40 21 Gebühr Sperrmüll -Express /3. Abfuhr EKE	400	400	250
	40 22 Gebühr Gefäße Zusatzvol. Bio	518.000	0	-475.399
	48 37 Erlöse def. Gefäße USt-frei	800	0	1.291
5.	Materialaufwand	3.953.000	3.954.400	2.013.372
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.953.000	3.954.400	2.013.372
	59 61 Einsammlung u.Transport RM, PPK, Bio etc.	3.900.000	3.900.000	1.974.962
	59 66 Eigenkompostierer-Ermäßigung	53.000	50.700	38.410
	63 02 Dienstleistungen Dritter	0	3.700	0
6.	Personalaufwand	0	0	0
7.	Abschreibungen	0	0	0
14.	Ergebnis der gewöhnlichen Tätigkeit	-3.433.800	-3.290.000	-1.973.671
	Ergebnis vor innerbetrieblicher Leistungsverrechnung	-3.433.800	-3.290.000	-1.973.671
	Erträge und Aufwendungen von anderen Fachbereichen			
	Aufwendungen von anderen Fachbereichen	0	0	305.912
	50 11 Lieferung und Leistung von anderen FB	0	0	305.912
	Summe Erträge aus Lieferung an anderen Fachbereichen	0	0	-305.912
	Umlage von Verwaltungskosten der Geschäftsstelle			
	Summe Umlage	0	0	0
22.	Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-3.433.800	-3.290.000	-2.279.583

Erläuterungen – Altpapier hoheitlich (90 340)

zu 1. Umsatzerlöse

4032 Die Erläuterungen sind aus dem Vorbericht zu entnehmen

zu 5. Materialaufwand

b) Aufwendungen für bezogene Leistungen

5961 Die Gesamtkosten der Einsammlung von Altpapier werden nach einem aktualisierten Schlüssel auf die Kostenstellen 90340 (hoheitlich) und 70000 (gewerblich) verteilt.
In der Gesamtbetrachtung werden nahezu gleichbleibende Kosten erwartet.

Ebene 1	60	ZAW
Ebene 2	2.	Gebührenrelevante Bereiche (90 200 - 90 380)
Ebene 3	2.5	Altpapier hoheitlich (90 340)

Wirtschaftsplan 2025				
Erträge / Aufwendungen		Wirtschaftsplan 2025 EUR	Wirtschaftsplan 2024 EUR	Rechnungsergebnis 2023 EUR
1.	Umsatzerlöse	1.090.400	1.200.000	1.250.175
	40 32 Kostenerst. priv.Unternehmen PPK-Erlöse	1.090.100	1.200.000	1.249.303
	48 37 Erlöse def. Gefäße USt-frei	300	0	872
5.	Materialaufwand	1.170.000	1.030.000	622.494
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.170.000	1.030.000	622.494
	59 61 Einsammlung u.Transport RM, PPK, Bio etc.	1.170.000	1.030.000	622.494
6.	Personalaufwand	0	0	0
7.	Abschreibungen	0	0	0
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	0	2.000	2.259
	66 40 Bewirtungskosten	0	0	9
	68 25 Rechts- und Beratungskosten	0	2.000	2.250
14.	Ergebnis der gewöhnlichen Tätigkeit	-79.600	168.000	625.422
	Ergebnis vor innerbetrieblicher Leistungsverrechnung	-79.600	168.000	625.422
	Erträge und Aufwendungen von anderen Fachbereichen			
	Aufwendungen von anderen Fachbereichen	0	0	105.329
	50 11 Lieferung und Leistung von anderen FB	0	0	105.329
	Summe Erträge aus Lieferung an anderen Fachbereichen	0	0	-105.329
	Umlage von Verwaltungskosten der Geschäftsstelle			
	Summe Umlage	0	0	0
22.	Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-79.600	168.000	520.093

Erläuterungen – Sonderabfall (90 350)

zu 5. Materialaufwand

b) Aufwendungen für bezogene Leistungen

5961/ Die Verwertungskosten sinken durch Optimierungen leicht.
5967

Ebene 1	60	ZAW
Ebene 2	2.	Gebührenrelevante Bereiche (90 200 - 90 380)
Ebene 3	2.6	Sonderabfall (90 350)

Wirtschaftsplan 2025				
Erträge / Aufwendungen		Wirtschaftsplan 2025 EUR	Wirtschaftsplan 2024 EUR	Rechnungsergebnis 2023 EUR
5.	Materialaufwand	424.000	465.000	299.494
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	424.000	465.000	299.494
	59 61 Einsammlung u.Transport RM, PPK, Bio etc.	84.000	95.000	99.599
	59 67 Entsorgungsk.Sonderabfall/Kleinmengen	340.000	370.000	199.895
6.	Personalaufwand	0	0	0
7.	Abschreibungen	0	0	0
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	1.100	0	0
	64 95 Wartungskosten für Hard- und Software/Zubehör	1.100	0	0
14.	Ergebnis der gewöhnlichen Tätigkeit	-425.100	-465.000	-299.494
	Ergebnis vor innerbetrieblicher Leistungsverrechnung	-425.100	-465.000	-299.494
	Erträge und Aufwendungen von anderen Fachbereichen			
	Aufwendungen von anderen Fachbereichen	0	0	25.874
	50 11 Lieferung und Leistung von anderen FB	0	0	25.874
	Summe Erträge aus Lieferung an anderen Fachbereichen	0	0	-25.874
	Umlage von Verwaltungskosten der Geschäftsstelle			
	Summe Umlage	0	0	0
22.	Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-425.100	-465.000	-325.368

Erläuterungen – Elektronikschrott (90 360)

zu 5. Materialaufwand

b) Aufwendungen für bezogene Leistungen

5961 Der Ansatz berücksichtigt die zu erwartende Preisanpassung.

Ebene 1	60	ZAW
Ebene 2	2.	Gebührenrelevante Bereiche (90 200 - 90 380)
Ebene 3	2.7	Elektronikschrott (90 360)

Wirtschaftsplan 2025				
Erträge / Aufwendungen		Wirtschaftsplan 2025 EUR	Wirtschaftsplan 2024 EUR	Rechnungsergebnis 2023 EUR
5.	Materialaufwand	1.292.000	1.252.000	1.135.635
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.292.000	1.252.000	1.135.635
	59 61 Einsammlung u.Transport RM, PPK, Bio etc.	1.200.000	1.160.000	1.054.637
	59 62 Verwertungskosten SpM, Papier, BAS etc.	86.000	86.000	76.187
	59 82 Miete Gitterboxen	6.000	6.000	4.810
6.	Personalaufwand	0	0	0
7.	Abschreibungen	0	0	0
14.	Ergebnis der gewöhnlichen Tätigkeit	-1.292.000	-1.252.000	-1.135.635
	Ergebnis vor innerbetrieblicher Leistungsverrechnung	-1.292.000	-1.252.000	-1.135.635
	Erträge und Aufwendungen von anderen Fachbereichen			
	Aufwendungen von anderen Fachbereichen	0	0	111.282
	50 11 Lieferung und Leistung von anderen FB	0	0	111.282
	Summe Erträge aus Lieferung an anderen Fachbereichen	0	0	-111.282
	Umlage von Verwaltungskosten der Geschäftsstelle			
	Summe Umlage	0	0	0
22.	Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-1.292.000	-1.252.000	-1.246.917

Erläuterungen – Wilder Müll (90 370)

zu 5. Materialaufwand

b) Aufwendungen für bezogene Leistungen

5961 Die Erhöhung ist durch steigende Logistikkosten begründet.

5993 Steigende Mengen an illegalen Müllablagerungen (Wilder Müll).

	Wilder Müll 2025		
Kommune	IST-Zahlen 2024	%	PLAN-Zahlen 2025
Gemeinde Alsbach-Hähnlein	12.514,43 €	1,34%	18.801,64 €
Stadt Babenhausen	64.910,61 €	6,97%	97.521,50 €
Gemeinde Bickenbach	17.741,36 €	1,90%	26.654,56 €
Stadt Dieburg	61.951,39 €	6,65%	93.075,57 €
Gemeinde Eppertshausen	23.487,03 €	2,52%	35.286,84 €
Gemeinde Erzhausen	17.616,98 €	1,89%	26.467,70 €
Gemeinde Fischbachtal	4.330,62 €	0,46%	6.506,31 €
Stadt Griesheim	72.984,82 €	7,83%	109.652,16 €
Stadt Groß-Bieberau	12.387,33 €	1,33%	18.610,69 €
Stadt Groß-Umstadt	66.682,43 €	7,16%	100.183,47 €
Gemeinde Groß-Zimmern	50.233,04 €	5,39%	75.469,96 €
Gemeinde Messel	13.903,94 €	1,49%	20.889,24 €
Gemeinde Modautal	18.997,07 €	2,04%	28.541,14 €
Gemeinde Mühlthal	42.382,77 €	4,55%	63.675,74 €
Gemeinde Münster	29.489,02 €	3,16%	44.304,21 €
Stadt Ober-Ramstadt	59.439,20 €	6,38%	89.301,27 €
Gemeinde Otzberg	14.244,02 €	1,53%	21.400,17 €
Stadt Pfungstadt	78.503,74 €	8,42%	117.943,77 €
Stadt Reinheim	63.615,88 €	6,83%	95.576,30 €
Gemeinde Roßdorf	44.484,56 €	4,77%	66.833,46 €
Gemeinde Schaafheim	17.885,80 €	1,92%	26.871,57 €
Gemeinde Seeheim-Jugenheim	57.788,78 €	6,20%	86.821,68 €
Stadt Weiterstadt	86.269,52 €	9,26%	129.611,05 €
Summe	931.844,34 €	100,00%	1.400.000,00 €

Ebene 1	60	ZAW
Ebene 2	2.	Gebührenrelevante Bereiche (90 200 - 90 380)
Ebene 3	2.8	Wilder Müll (90 370)

Wirtschaftsplan 2025				
Erträge / Aufwendungen		Wirtschaftsplan 2025 EUR	Wirtschaftsplan 2024 EUR	Rechnungsergebnis 2023 EUR
4.	Sonstige betriebliche Erträge	500	500	173
	48 30 Sonstige betriebliche Erträge	500	500	0
	49 60 Periodenfremde Erträge	0	0	173
5.	Materialaufwand	1.791.200	1.781.000	1.476.367
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.791.200	1.781.000	1.476.367
	59 61 Einsammlung u.Transport RM, PPK, Bio etc.	110.000	93.000	95.470
	59 62 Verwertungskosten SpM, Papier, BAS etc.	262.000	270.000	201.168
	59 69 Containermieten	18.700	17.500	14.446
	59 82 Miete Gitterboxen	500	500	478
	59 93 Erst. Pauschale Wilder Müll an Kommunen	1.400.000	1.400.000	1.164.805
6.	Personalaufwand	0	0	0
7.	Abschreibungen	0	0	0
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	0	0	399
	69 60 Periodenfremde Aufwendungen	0	0	399
14.	Ergebnis der gewöhnlichen Tätigkeit	-1.790.700	-1.780.500	-1.476.593
	Ergebnis vor innerbetrieblicher Leistungsverrechnung	-1.790.700	-1.780.500	-1.476.593
	Erträge und Aufwendungen von anderen Fachbereichen			
	Aufwendungen von anderen Fachbereichen	0	0	78.310
	50 11 Lieferung und Leistung von anderen FB	0	0	78.310
	Summe Erträge aus Lieferung an anderen Fachbereichen	0	0	-78.310
	Umlage von Verwaltungskosten der Geschäftsstelle			
	Summe Umlage	0	0	0
22.	Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-1.790.700	-1.780.500	-1.554.903

Erläuterungen – Bauabfallsammelstellen (BAS) (90 380)

zu 5. Materialaufwand

b) Aufwendungen für bezogene Leistungen

5961/ Die Erhöhung ist durch steigende Logistikkosten begründet.

5962

6849 BAS Jahrespauschalen: Anpassung gemäß KGSt-Bericht.

Ebene 1	60	ZAW
Ebene 2	2.	Gebührenrelevante Bereiche (90 200 - 90 380)
Ebene 3	2.9	Bauabfallsammelstellen (BAS - 90 380)

Wirtschaftsplan 2025				
Erträge / Aufwendungen		Wirtschaftsplan 2025 EUR	Wirtschaftsplan 2024 EUR	Rechnungsergebnis 2023 EUR
4.	Sonstige betriebliche Erträge	0	0	7.310
	48 30 Sonstige betriebliche Erträge	0	0	7.310
5.	Materialaufwand	745.000	721.000	444.446
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	0	1.000	0
	50 06 Wartung/Instandhaltung BAS	0	1.000	0
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	745.000	720.000	444.446
	59 61 Einsammlung u.Transport RM, PPK, Bio etc.	100.000	70.000	47.021
	59 62 Verwertungskosten SpM, Papier, BAS etc.	95.000	150.000	56.701
	68 49 Erst. BAS Jahrespauschale an Kommunen	550.000	500.000	340.725
6.	Personalaufwand	0	0	0
7.	Abschreibungen	0	0	0
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	0	500	140
	63 00 Sonstige betriebliche Aufwendungen	0	500	140
14.	Ergebnis der gewöhnlichen Tätigkeit	-745.000	-721.500	-437.277
	Ergebnis vor innerbetrieblicher Leistungsverrechnung	-745.000	-721.500	-437.277
	Erträge und Aufwendungen von anderen Fachbereichen			
	Aufwendungen von anderen Fachbereichen	0	0	50.375
	50 11 Lieferung und Leistung von anderen FB	0	0	50.375
	Summe Erträge aus Lieferung an anderen Fachbereichen	0	0	-50.375
	Umlage von Verwaltungskosten der Geschäftsstelle			
	Summe Umlage	0	0	0
22.	Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-745.000	-721.500	-487.651

Erläuterungen – Kompostierungsanlagen (20 000)

Zu 1. Umsatzerlöse

4405 Anpassung nach Erfahrung mit neuen Anliefergebühren/-entgelten.

Zu 4. Sonstige betriebliche Erträge

4849 Die Erträge stammen aus dem geplanten Verkauf von vorhandenen Radladern, für die im Gegenzug Neuanschaffungen erfolgen.

zu 5. Materialaufwand

b) Aufwendungen für bezogene Leistungen

5900 Der Ansatz umfasst gesteigerte Kosten für Dienstleistungen/Reparaturen auf allen Kompostierungsanlagen

5903 Der Ansatz umfasst Analysen des Komposts, des Biofilters und Abwasser.
Erhöhter Ansatz in 2025 für insgesamt 3 Geruchsgutachten und eventuell erforderliche Gutachten zur Genehmigung des Seitenumsetzers auf der KOA Semd.

5904 Der Ansatz berücksichtigt Aufwendungen für die Sanierung der Rottemodule in Weiterstadt und Wembach-Hahn sowie Reserven für kurzfristige Maßnahmen.
Insgesamt sind steigende Ausgaben für Reparaturen an den Arbeitsmaschinen zu erwarten.

5906/ Ab 2025 werden die Kosten Transport und Verwertung auf das Konto 5906 geplant.

5912 Konto 5912 wird ab 2025 nicht mehr geplant.

5911 Die Erhöhung ist begründet in der steigenden CO²-Abgabe des Bundesemissionshandelsgesetz für die thermische Verwertung von Siebüberlauf.

6. Personalaufwand

Der Anstieg beruht auf Stufenerhöhungen und voraussichtlicher tariflicher Lohnsteigerung von 3 %.

zu 7. Abschreibungen

6220 Erhöhung der Abschreibung durch die geplanten Anschaffungen von Maschinen.

zu 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen

6825 Der Ansatz enthält Kosten für die Beratung der Änderungsgenehmigung des Seitenumsetzers in Semd.

zu 13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

7300 Enthält anteilig die Zinsbelastung aus Darlehen.

Ebene 1	60	ZAW
Ebene 2	3.	Umlage/Interne Leistungsverrechnung (20 000, 40 000, 60 000)
Ebene 3	3.1	Kompostierungsanlagen (20 000)

Wirtschaftsplan 2025				
Erträge / Aufwendungen		Wirtschaftsplan 2025 EUR	Wirtschaftsplan 2024 EUR	Rechnungsergebnis 2023 EUR
1.	Umsatzerlöse	514.700	477.200	612.778
	40 03 Anlieferungsgebühren Grünabfall	64.000	57.000	74.885
	40 04 Anlieferungsentgelt Grünabfall kommunal	165.000	163.000	194.722
	40 25 Verkauf Kompost 7% USt	37.000	33.000	41.914
	40 26 Transportkosten Kompost 7% USt	0	0	56
	40 27 Verkauf von Häckselgut 19% USt	8.500	8.500	26.037
	40 40 Verkauf von Bio-Vorsortiergefäßen 19% USt	500	450	645
	40 41 Verkauf Bioabfallbeutel/Gewebesäcke 19% USt	8.500	12.900	12.614
	40 65 Erlöse Fremdwägung	0	450	0
	41 05 Steuerfreie Umsätze V+V § 4 Nr. 12 USt	0	1.900	0
	43 37 Erlöse Eisenschrott §13b USt	0	0	366
	44 02 Erlöse Erden und Substrate 19% USt	0	0	17
	44 05 Anlieferungsentgelt Grünabfall gewerbl. USt	230.000	200.000	258.991
	44 06 Entgelt f. Fahrzeugverwiegung 19% USt	1.200	0	2.529
2.	Bestandsveränderungen	0	0	-349
	48 00 BV fertige Erzeugnisse Kompost/Mulch	0	0	-349
4.	Sonstige betriebliche Erträge	188.500	5.000	113.259
	48 30 Sonstige betriebliche Erträge	500	2.300	1.924
	48 35 Erträge aus Mahngebühren	0	0	54
	48 49 Erträge aus Abgängen des Anlagevermögens	188.000	2.700	84.100
	48 55 Abgänge Sachanlagen Restbuchwert bei BG	0	0	-1.184
	49 30 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	0	0	13.648
	49 60 Periodenfremde Erträge	0	0	608
	49 72 Erstattungen AufwendungsausgleichsG	0	0	42
	49 81 Stfreie Erträge Auflösung stl. Rücklage	0	0	14.068
5.	Materialaufwand	1.617.800	1.428.100	1.674.078
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	556.500	594.000	465.678
	50 13 Materialaufwand Flüssiggas	12.000	14.000	6.759
	50 14 Materialaufwand Stromkosten	135.500	152.000	105.626
	50 15 Materialaufwand Dieselmotorkraftstoff	285.000	295.000	267.078
	50 20 Sonstige Betriebsmittel	24.000	33.000	13.709
	50 25 RHB Maschinen + Ersatzteile	100.000	100.000	62.531
	51 01 Ankauf Bioabfallbeutel und Gewebesäcke	0	0	9.976
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.061.300	834.100	1.208.400
	59 00 Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	132.000	102.000	90.180
	59 01 Miete Reinigungsmittel	11.200	4.600	8.717
	59 03 Analysen	107.000	48.500	55.495

Ebene 1	60	ZAW
Ebene 2	3.	Umlage/Interne Leistungsverrechnung (20 000, 40 000, 60 000)
Ebene 3	3.1	Kompostierungsanlagen (20 000)

Wirtschaftsplan 2025				
Erträge / Aufwendungen		Wirtschaftsplan 2025 EUR	Wirtschaftsplan 2024 EUR	Rechnungsergebnis 2023 EUR
	59 04 Reparaturarbeiten Maschinen	250.000	197.000	206.956
	59 05 Öffentlichkeitsarbeit	12.500	12.500	9.828
	59 06 Externe Grünabfallverwertungskosten	135.100	45.000	141.333
	59 07 Transportkosten Kompostverkauf	66.000	76.000	89.402
	59 08 Wasser- und Kanalgebühren	36.000	36.000	30.768
	59 09 Entsorgung Rottekkondensat	48.000	48.000	36.650
	59 11 Entsorgung Siebüberlauf	253.000	205.000	461.561
	59 12 Transportkosten Grünabfälle	0	50.000	70.061
	59 14 Unterhaltung von Ausgleichsflächen	10.500	9.500	6.397
	63 02 Dienstleistungen Dritter	0	0	1.052
6.	Personalaufwand	1.724.500	1.572.500	1.564.606
	a) Löhne und Gehälter	1.340.300	1.572.500	1.227.366
	60 10 Löhne	1.175.700	1.474.300	1.088.177
	60 11 Veränderung der Urlaubsrückstellungen	0	0	1.878
	60 12 Veränderungen Überstunden-Rückstellung	0	0	-3.122
	60 30 Aushilfslöhne	90.700	77.100	77.573
	60 86 Aufwendungen für Altersteilzeit	50.100	0	50.015
	60 91 Personalnebenkosten	23.800	21.100	12.845
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	384.200	0	337.240
	61 10 Gesetzliche Sozialaufwendungen	276.200	0	241.759
	61 31 Arbeitskleidung	8.000	0	7.046
	61 40 Aufwendungen für Altersversorgung	100.000	0	88.436
7.	Abschreibungen	1.232.900	985.400	1.070.266
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.232.900	985.400	1.070.266
	62 00 Abschreibung immaterielle VermG	0	0	23.509
	62 20 Abschreibungen auf Sachanlagevermögen	1.232.900	985.400	318.027
	62 21 Abschreibungen auf Gebäude	0	0	529.323
	62 22 Abschreibungen auf Kfz	0	0	183.729
	62 60 Sofortabschreibung GWG	0	0	15.676
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	694.400	409.700	126.217
	63 00 Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.500	2.500	2.525
	63 10 Miete Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.200	5.400	6.703
	63 16 Erbpachtzins	8.800	8.800	8.760
	63 17 Aufwendung Nachkompostierung	0	0	-183.852
	63 30 Gebäudereinigung	5.000	0	0
	63 35 Instandhaltung betriebliche Räume	0	0	1.889
	63 37 Gebühren für Müll	500	500	254
	64 00 Versicherungen	67.000	132.800	56.749
	64 20 Mitgliedsbeiträge/Öko-Audit	21.500	20.000	10.633
	64 50 Reparatur und Instandhaltung Gebäude	410.000	173.000	163.040

Ebene 1	60	ZAW
Ebene 2	3.	Umlage/Interne Leistungsverrechnung (20 000, 40 000, 60 000)
Ebene 3	3.1	Kompostierungsanlagen (20 000)

Wirtschaftsplan 2025				
Erträge / Aufwendungen		Wirtschaftsplan 2025 EUR	Wirtschaftsplan 2024 EUR	Rechnungsergebnis 2023 EUR
64 90	Unterhaltung Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	0	1.461
64 95	Wartungskosten für Hard- und Software/Zubehör	12.900	21.600	26.713
64 98	Mietleasing techn. Anlagen/Maschinen	82.500	0	0
66 40	Bewirtungskosten	0	0	120
66 50	Reisekosten Arbeitnehmer	2.500	2.500	1.992
68 00	Porto	0	0	51
68 05	Telefon	4.000	4.100	3.707
68 15	Bürobedarf	2.500	3.000	760
68 21	Aus- und Fortbildung	8.000	8.000	5.894
68 25	Rechts- und Beratungskosten	56.000	25.000	372
68 47	Öffentliche Bekanntmachungen	2.500	0	4.823
68 55	Nebenkosten Geldverkehr	2.000	2.500	2.087
68 95	Abgänge Sachanlagen Restbuchwert bei BV	0	0	263
69 60	Periodenfremde Aufwendungen	0	0	11.273
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	291.600	276.700	344.413
73 00	Zinsen und ähnl. Aufwendungen	291.600	276.700	344.856
73 63	Aufw. Abzinsung Pensions-/ähnl. Rückst.	0	0	-442
14.	Ergebnis der gewöhnlichen Tätigkeit	-4.858.000	-4.190.200	-4.053.892
21.	sonstige Steuern	1.800	2.300	2.074
76 50	Sonstige Steuern	0	2.300	64
76 80	Grundsteuer	300	0	0
76 85	Kfz-Steuern	1.500	0	2.010
	Ergebnis vor innerbetrieblicher Leistungsverrechnung	-4.859.800	-4.192.500	-4.055.967
	Erträge und Aufwendungen von anderen Fachbereichen			
	Erträge aus Lieferung an anderen Fachbereichen	-274.000	-223.000	-124.149
50 16	Erträge aus Lieferungen an andere FB	-274.000	-223.000	-124.149
	Aufwendungen von anderen Fachbereichen	692.000	509.700	1.437.041
50 11	Lieferung und Leistung von anderen FB	92.400	97.800	1.309.447
50 18	Leistungsverrechnung MA-Abt.	599.600	411.900	127.594
	Summe Erträge aus Lieferung an anderen Fachbereichen	-418.000	-286.700	-1.312.891
	Umlage von Verwaltungskosten der Geschäftsstelle			
a)	Verwaltungsgemeinkosten Personal	756.600	656.300	0
59 95	Verwaltungsgem. Kosten Personal Aufwend.	756.600	656.300	0
b)	Verwaltungsgemeinkosten Sachaufwand	411.300	459.300	0
59 97	Verwaltungsgem. Kosten Sachaufw. - Aufw.	411.300	459.300	0
	Summe Umlage	-1.167.900	-1.115.600	0

Ebene 1	60	ZAW
Ebene 2	3.	Umlage/Interne Leistungsverrechnung (20 000, 40 000, 60 000)
Ebene 3	3.1	Kompostierungsanlagen (20 000)

Wirtschaftsplan 2025				
	Erträge / Aufwendungen	Wirtschafts- plan 2025 EUR	Wirtschafts- plan 2024 EUR	Rechnungs- ergebnis 2023 EUR
22.	Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-6.445.700	-5.594.800	-5.368.858

Erläuterungen – Maschinenabteilung (40 000)

zu 5. Materialaufwand

b) Aufwendungen für bezogene Leistungen

5904/5025 Geplante bzw. erwartete Reparaturen am mobilen Häcksler und LKW.

zu 7. Abschreibungen

6220 Senkung der Abschreibung, da der Kaufpreis des Da-Di-Werks nicht in der erwarteten Höhe eingetroffen ist.

zu 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen

6580 Erhöhung der Mautgebühren

zu 13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

7300 Enthält anteilig die Zinsbelastung aus Darlehen aufgrund der Betriebsübernahme. Die Veränderung gegenüber dem Vorjahr beruht einer Änderung der Gewichtung des sog. „Mittleren Kapitaleinsatzes“, der für 2024 zu hoch angesetzt wurde.

Ebene 1	60	ZAW
Ebene 2	3.	Umlage/Interne Leistungsverrechnung (20 000, 40 000, 60 000)
Ebene 3	3.2	Maschinenabteilung (40 000)

Wirtschaftsplan 2025				
Erträge / Aufwendungen		Wirtschafts- plan 2025 EUR	Wirtschafts- plan 2024 EUR	Rechnungs- ergebnis 2023 EUR
1.	Umsatzerlöse	0	1.000	0
	40 07 Entgelte aus Arbeitsmaschinen	0	1.000	0
4.	Sonstige betriebliche Erträge	0	0	643
	48 30 Sonstige betriebliche Erträge	0	0	105
	49 60 Periodenfremde Erträge	0	0	538
5.	Materialaufwand	161.300	72.000	32.066
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	55.300	37.000	9.476
	50 15 Materialaufwand Dieselkraftstoff	10.000	12.000	7.655
	50 20 Sonstige Betriebsmittel	0	0	63
	50 25 RHB Maschinen + Ersatzteile	45.300	25.000	1.758
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	106.000	35.000	22.590
	59 00 Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	6.000	10.000	1.446
	59 04 Reparaturarbeiten Maschinen	100.000	25.000	21.145
6.	Personalaufwand	71.500	68.200	65.668
	a) Löhne und Gehälter	55.300	68.200	51.600
	60 10 Löhne	54.600	67.500	50.049
	60 11 Veränderung der Urlaubsrückstellungen	0	0	964
	60 12 Veränderungen Überstunden-Rückstellung	0	0	402
	60 91 Personalnebenkosten	700	700	184
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	16.200	0	14.068
	61 10 Gesetzliche Sozialaufwendungen	11.600	0	10.251
	61 40 Aufwendungen für Altersversorgung	4.600	0	3.817
7.	Abschreibungen	83.500	122.100	90.529
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	83.500	122.100	90.529
	62 20 Abschreibungen auf Sachanlagevermögen	83.500	122.100	89.448
	62 60 Sofortabschreibung GWG	0	0	1.081
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	21.800	14.700	12.306
	63 00 Sonstige betriebliche Aufwendungen	0	0	40
	64 00 Versicherungen	9.600	8.500	8.016
	64 20 Mitgliedsbeiträge/Öko-Audit	100	100	74
	65 80 Mautgebühren	10.000	4.000	4.122
	66 50 Reisekosten Arbeitnehmer	1.000	1.000	0
	68 05 Telefon	100	100	55
	68 21 Aus- und Fortbildung	1.000	1.000	0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.800	17.300	2.208
	73 00 Zinsen und ähnl. Aufwendungen	1.800	17.300	2.208
14.	Ergebnis der gewöhnlichen Tätigkeit	-339.900	-293.300	-202.133
21.	sonstige Steuern	600	600	580
	76 50 Sonstige Steuern	0	600	0
	76 85 Kfz-Steuern	600	0	580

Ebene 1	60	ZAW
Ebene 2	3.	Umlage/Interne Leistungsverrechnung (20 000, 40 000, 60 000)
Ebene 3	3.2	Maschinenabteilung (40 000)

Wirtschaftsplan 2025			
Erträge / Aufwendungen	Wirtschafts- plan 2025 EUR	Wirtschafts- plan 2024 EUR	Rechnungs- ergebnis 2023 EUR
Ergebnis vor innerbetrieblicher Leistungsverrechnung	-340.500	-293.900	-202.713
Erträge und Aufwendungen von anderen Fachbereichen			
Erträge aus Lieferung an anderen Fachbereichen	-23.300	-22.800	-269.489
50 16 Erträge aus Lieferungen an andere FB	-23.300	-22.800	-269.489
Aufwendungen von anderen Fachbereichen	-390.100	-342.000	-10.167
50 11 Lieferung und Leistung von anderen FB	209.500	69.900	117.427
50 18 Leistungsverrechnung MA-Abt.	-599.600	-411.900	-127.594
Summe Erträge aus Lieferung an anderen Fachbereichen	413.400	364.800	279.656
Umlage von Verwaltungskosten der Geschäftsstelle			
a) Verwaltungsgemeinkosten Personal	42.700	37.100	0
59 95 Verwaltungsgem. Kosten Personal Aufwend.	42.700	37.100	0
b) Verwaltungsgemeinkosten Sachaufwand	30.200	33.800	0
59 97 Verwaltungsgem. Kosten Sachaufw. - Aufw.	30.200	33.800	0
Summe Umlage	-72.900	-70.900	0
22. Jahresüberschuss / -fehlbetrag	0	0	76.943

Ebene 1	60	ZAW
Ebene 2	3.	Umlage/Interne Leistungsverrechnung (20 000, 40 000, 60 000)
Ebene 3	3.3	Gefäße hoheitlich (60 000)

Wirtschaftsplan 2025				
Erträge / Aufwendungen		Wirtschafts- plan 2025 EUR	Wirtschafts- plan 2024 EUR	Rechnungs- ergebnis 2023 EUR
4.	Sonstige betriebliche Erträge	3.500	19.300	23.133
	48 30 Sonstige betriebliche Erträge	0	15.000	19.092
	48 32 Erträge Dienstleistg./ Gefäße hoheitlich	3.000	4.300	4.035
	48 33 Erträge Dienstleistg./ Gefäße gewerbl. 19% USt	500	0	0
	48 35 Erträge aus Mahngebühren	0	0	6
5.	Materialaufwand	20.000	31.000	9.714
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	0	0	9.714
	51 01 Ankauf Bioabfallbeutel und Gewebesäcke	0	0	9.182
	51 02 Ankauf von Vorsortiergefäßen	0	0	532
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	20.000	31.000	0
	59 63 Wartung und Instandhaltung GMA /Müllschleusen	20.000	26.000	0
	63 02 Dienstleistungen Dritter	0	5.000	0
6.	Personalaufwand	0	0	0
7.	Abschreibungen	348.400	315.700	387.442
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	348.400	315.700	387.442
	62 20 Abschreibungen auf Sachanlagevermögen	348.400	315.700	363.187
	62 21 Abschreibungen auf Gebäude	0	0	8.623
	62 60 Sofortabschreibung GWG	0	0	15.632
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	500	7.100	9.806
	64 00 Versicherungen	500	800	177
	64 90 Unterhaltung Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	6.300	9.609
	69 30 Ausgebuchte Forderungen	0	0	20
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	58.000	77.800	69.031
	73 00 Zinsen und ähnl. Aufwendungen	58.000	77.800	69.031
14.	Ergebnis der gewöhnlichen Tätigkeit	-423.400	-412.300	-452.860
	Ergebnis vor innerbetrieblicher Leistungs- verrechnung	-423.400	-412.300	-452.860
	Erträge und Aufwendungen von anderen Fach- bereichen			
	Aufwendungen von anderen Fachbereichen	0	600	99.320
	50 11 Lieferung und Leistung von anderen FB	0	600	99.320
	Summe Erträge aus Lieferung an anderen Fach- bereichen	0	-600	-99.320
	Umlage von Verwaltungskosten der Geschäfts- stelle			
	a) Verwaltungsgemeinkosten Personal	80.600	69.900	0
	59 95 Verwaltungsgem. Kosten Personal Aufwend.	80.600	69.900	0
	b) Verwaltungsgemeinkosten Sachaufwand	37.700	42.300	0

Ebene 1	60	ZAW
Ebene 2	3.	Umlage/Interne Leistungsverrechnung (20 000, 40 000, 60 000)
Ebene 3	3.3	Gefäße hoheitlich (60 000)

Wirtschaftsplan 2025				
Erträge / Aufwendungen		Wirtschafts- plan 2025 EUR	Wirtschafts- plan 2024 EUR	Rechnungs- ergebnis 2023 EUR
59 97	Verwaltungsgem. Kosten Sachaufw. - Aufw.	37.700	42.300	0
Summe Umlage		-118.300	-112.200	0
22.	Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-541.700	-525.100	-552.180

Ebene 1	60	ZAW
Ebene 2	4.	Betrieb gewerblicher Art (BgA - 12 000, 14 000, 30 000, 70 000)
Ebene 3	4.1	DSD (Abfallberatung/Containerstellplätze - 12 000)

Wirtschaftsplan 2025				
Erträge / Aufwendungen		Wirtschaftsplan 2025 EUR	Wirtschaftsplan 2024 EUR	Rechnungsergebnis 2023 EUR
1.	Umsatzerlöse	528.200	527.000	519.265
	48 36 Erlöse DSD-Nebentgelte 19% USt	521.000	521.000	519.265
	48 38 Erlöse Kostenerstattung DSD/Abfuhrkalender	7.200	6.000	0
5.	Materialaufwand	464.500	464.000	469.404
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	464.500	464.000	469.404
	63 01 Erst. DSD-Abfallberatung an Kommunen	26.500	26.000	25.750
	63 04 Erst. DSD Containerstellplätze an Kommunen	438.000	438.000	443.654
6.	Personalaufwand	0	0	0
7.	Abschreibungen	0	0	0
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	0	1.000	0
	68 25 Rechts- und Beratungskosten	0	1.000	0
14.	Ergebnis der gewöhnlichen Tätigkeit	63.700	62.000	49.860
20.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	2.100	0	4.596
	76 00 Körperschaftsteuer	2.000	0	2.166
	76 08 Solidaritätszuschlag	100	0	120
	76 10 Gewerbesteuer	0	0	2.310
	Ergebnis vor innerbetrieblicher Leistungsverrechnung	61.600	62.000	45.264
	Erträge und Aufwendungen von anderen Fachbereichen			
	Aufwendungen von anderen Fachbereichen	0	0	30.622
	50 11 Lieferung und Leistung von anderen FB	0	0	30.622
	Summe Erträge aus Lieferung an anderen Fachbereichen	0	0	-30.622
	Umlage von Verwaltungskosten der Geschäftsstelle			
	a) Verwaltungsgemeinkosten Personal	26.900	23.400	0
	59 95 Verwaltungsgem. Kosten Personal Aufwend.	26.900	23.400	0
	b) Verwaltungsgemeinkosten Sachaufwand	10.100	11.300	0
	59 97 Verwaltungsgem. Kosten Sachaufw. - Aufw.	10.100	11.300	0
	Summe Umlage	-37.000	-34.700	0
22.	Jahresüberschuss / -fehlbetrag	24.600	27.300	14.642

Ebene 1	60	ZAW
Ebene 2	4.	Betrieb gewerblicher Art (BgA - 12 000, 14 000, 30 000, 70 000)
Ebene 3	4.2	Photovoltaik (PV - 14 000)

Wirtschaftsplan 2025				
Erträge / Aufwendungen		Wirtschaftsplan 2025 EUR	Wirtschaftsplan 2024 EUR	Rechnungsergebnis 2023 EUR
1.	Umsatzerlöse	50.000	59.000	57.726
	48 34 Erlöse Photovoltaik 19% USt	50.000	59.000	57.726
5.	Materialaufwand	16.200	27.000	5.866
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	16.200	27.000	5.866
	59 00 Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	16.200	27.000	5.866
6.	Personalaufwand	0	0	0
7.	Abschreibungen	35.700	30.000	34.725
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	35.700	30.000	34.725
	62 20 Abschreibungen auf Sachanlagevermögen	35.700	30.000	0
	62 21 Abschreibungen auf Gebäude	0	0	34.725
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	4.500	1.300	3.880
	64 00 Versicherungen	1.500	1.300	1.185
	68 21 Aus- und Fortbildung	0	0	160
	68 25 Rechts- und Beratungskosten	3.000	0	2.359
	69 60 Periodenfremde Aufwendungen	0	0	176
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	7.000	7.700	7.637
	73 00 Zinsen und ähnl. Aufwendungen	7.000	7.700	7.637
14.	Ergebnis der gewöhnlichen Tätigkeit	-13.400	-7.000	5.618
20.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	1.600	3.700	927
	76 00 Körperschaftsteuer	1.500	1.500	0
	76 03 Körperschaftsteuer für Vorjahre	0	0	879
	76 08 Solidaritätszuschlag	100	200	0
	76 09 Solidaritätszuschlag für Vorjahre	0	0	48
	76 10 Gewerbesteuer	0	2.000	0
21.	sonstige Steuern	0	0	300
	76 94 Auflösung Rückstellung s. Steuern	0	0	300
	Ergebnis vor innerbetrieblicher Leistungsverrechnung	-15.000	-10.700	4.390
	Erträge und Aufwendungen von anderen Fachbereichen			
	Aufwendungen von anderen Fachbereichen	0	9.300	5.580
	50 11 Lieferung und Leistung von anderen FB	0	9.300	5.580
	Summe Erträge aus Lieferung an anderen Fachbereichen	0	-9.300	-5.580
	Umlage von Verwaltungskosten der Geschäftsstelle			
	a) Verwaltungsgemeinkosten Personal	600	600	0
	59 95 Verwaltungsgem. Kosten Personal Aufwend.	600	600	0
	b) Verwaltungsgemeinkosten Sachaufwand	5.000	5.700	0
	59 97 Verwaltungsgem. Kosten Sachaufw. - Aufw.	5.000	5.700	0
	Summe Umlage	-5.600	-6.300	0

Ebene 1	60	ZAW
Ebene 2	4.	Betrieb gewerblicher Art (BgA - 12 000, 14 000, 30 000, 70 000)
Ebene 3	4.2	Photovoltaik (PV - 14 000)

Wirtschaftsplan 2025				
	Erträge / Aufwendungen	Wirtschafts- plan 2025 EUR	Wirtschafts- plan 2024 EUR	Rechnungs- ergebnis 2023 EUR
22.	Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-20.600	-26.300	-1.189

Ebene 1	60	ZAW
Ebene 2	4.	Betrieb gewerblicher Art (BgA - 12 000, 14 000, 30 000, 70 000)
Ebene 3	4.3	Substrate / Handelsware (30 000)

Wirtschaftsplan 2025				
Erträge / Aufwendungen		Wirtschaftsplan 2025 EUR	Wirtschaftsplan 2024 EUR	Rechnungsergebnis 2023 EUR
1.	Umsatzerlöse	312.000	310.000	318.314
	43 02 Erlöse Rindenmulch 7% USt	125.000	119.000	122.130
	44 02 Erlöse Erden und Substrate 19% USt	185.000	190.000	193.965
	44 03 Erl.Transportk.Erden und Substrate 19%	0	0	151
	44 04 Erlöse Bio-/Mülltonnenstreu 19% USt	2.000	1.000	2.067
2.	Bestandsveränderungen	0	0	-11.071
	48 00 BV fertige Erzeugnisse Kompost/Mulch	0	0	-22
	48 01 BV Fertige Erden und Substrate	0	0	-11.049
5.	Materialaufwand	232.000	225.000	157.902
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	210.000	200.000	144.484
	52 10 Bezug von Handelswaren	210.000	200.000	144.484
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	22.000	25.000	13.417
	59 00 Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	0	0	1.353
	59 05 Öffentlichkeitsarbeit	5.000	5.000	3
	63 02 Dienstleistungen Dritter	17.000	20.000	12.062
6.	Personalaufwand	86.400	81.600	0
	a) Löhne und Gehälter	66.500	81.600	0
	60 10 Löhne	61.800	81.600	0
	60 30 Aushilfslöhne	4.700	0	0
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	19.900	0	0
	61 10 Gesetzliche Sozialaufwendungen	14.600	0	0
	61 40 Aufwendungen für Altersversorgung	5.300	0	0
7.	Abschreibungen	4.200	4.500	5.733
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	4.200	4.500	5.733
	62 20 Abschreibungen auf Sachanlagevermögen	4.200	4.500	0
	62 21 Abschreibungen auf Gebäude	0	0	4.653
	62 60 Sofortabschreibung GWG	0	0	1.079
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	0	200	2.283
	68 00 Porto	0	200	0
	68 25 Rechts- und Beratungskosten	0	0	2.283
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.500	1.700	1.671
	73 00 Zinsen und ähnl. Aufwendungen	1.500	1.700	1.671
14.	Ergebnis der gewöhnlichen Tätigkeit	-12.100	-3.000	139.655
20.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	2.100	2.200	28.774
	76 00 Körperschaftsteuer	1.500	2.000	14.366
	76 08 Solidaritätszuschlag	100	200	108
	76 10 Gewerbesteuer	500	0	14.300
	Ergebnis vor innerbetrieblicher Leistungsverrechnung	-14.200	-5.200	110.881
	Erträge und Aufwendungen von anderen Fachbereichen			

Ebene 1	60	ZAW
Ebene 2	4.	Betrieb gewerblicher Art (BgA - 12 000, 14 000, 30 000, 70 000)
Ebene 3	4.3	Substrate / Handelsware (30 000)

Wirtschaftsplan 2025			
Erträge / Aufwendungen	Wirtschaftsplan 2025 EUR	Wirtschaftsplan 2024 EUR	Rechnungsergebnis 2023 EUR
Erträge aus Lieferung an anderen Fachbereichen	0	-27.000	-22.413
50 16 Erträge aus Lieferungen an andere FB	0	-27.000	-22.413
Aufwendungen von anderen Fachbereichen	0	22.800	68.528
50 11 Lieferung und Leistung von anderen FB	0	22.800	68.528
Summe Erträge aus Lieferung an anderen Fachbereichen	0	4.200	-46.115
Umlage von Verwaltungskosten der Geschäftsstelle			
a) Verwaltungsgemeinkosten Personal	37.300	32.400	0
59 95 Verwaltungsgem. Kosten Personal Aufwend.	37.300	32.400	0
b) Verwaltungsgemeinkosten Sachaufwand	12.600	14.000	0
59 97 Verwaltungsgem. Kosten Sachaufw. - Aufw.	12.600	14.000	0
Summe Umlage	-49.900	-46.400	0
22. Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-64.100	-47.400	64.766

Erläuterungen – Altpapier gewerblich (70 000)

Der ZAW unterhält hier einen Betrieb gewerblicher Art (BgA).
Auf die Ausführungen im Vorbericht wird verwiesen.
Das Jahresergebnis soll auf neue Rechnung vorgetragen werden.

zu 1. Umsatzerlöse

4050 Aufgrund aktueller Verhandlungen mit den Dualen Systemen ist für 2025 eine höhere Kostenbeteiligung vor allem aufgrund gestiegener Einsammlungskosten zu erwarten.

zu 5. Materialaufwand

b) Aufwendungen für bezogene Leistungen

5961 Die Gesamtkosten der Einsammlung von Altpapier werden nach einem aktualisierten Schlüssel auf die Kostenstellen 90340 (hoheitlich) und 70000 (gewerblich) verteilt.
In der Gesamtbetrachtung werden nahezu gleichbleibende Kosten erwartet.

Ebene 1	60	ZAW
Ebene 2	4.	Betrieb gewerblicher Art (BgA - 12 000, 14 000, 30 000, 70 000)
Ebene 3	4.4	Altpapier gewerblich (70 000)

Wirtschaftsplan 2025				
Erträge / Aufwendungen		Wirtschaftsplan 2025 EUR	Wirtschaftsplan 2024 EUR	Rechnungsergebnis 2023 EUR
1.	Umsatzerlöse	2.011.100	1.534.600	1.014.237
	40 32 Kostenerst. priv.Unternehmen PPK-Erlöse	260.900	370.800	166.375
	40 37 Handlingskosten DSD Herausg.PPK-gewerbl.	60.700	0	0
	40 38 Wertausgleich DSD Herausgabe PPK-gewerbl	46.000	0	0
	40 50 DSD-Mitbenutzungsentgelt PPK-Gefäße	1.560.700	1.003.000	685.901
	40 51 Erlöse DSD Verwertungskostenzuschlag PPK	82.400	160.800	160.759
	48 39 Erlöse def. Gefäße PPK-gewerblich	400	0	1.203
4.	Sonstige betriebliche Erträge	0	5.000	0
	48 33 Erträge Dienstleistg./ Gefäße gewerbl. 19% USt	0	5.000	0
	49 30 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	0	0	0
5.	Materialaufwand	1.240.400	1.098.800	750.203
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.240.400	1.098.800	750.203
	59 60 Erlösbet. DSD gewerbliche Mengen PPK	100.000	0	0
	59 61 Einsammlung u.Transport RM, PPK, Bio etc.	1.058.000	932.000	584.444
	59 65 DSD Verwertungskostenzuschlag PPK	82.400	160.800	160.759
	63 02 Dienstleistungen Dritter	0	6.000	5.000
6.	Personalaufwand	0	0	0
7.	Abschreibungen	68.300	52.600	61.184
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	68.300	52.600	61.184
	62 20 Abschreibungen auf Sachanlagevermögen	68.300	52.600	51.043
	62 21 Abschreibungen auf Gebäude	0	0	2.481
	62 60 Sofortabschreibung GWG	0	0	7.660
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	24.900	16.800	11.078
	63 00 Sonstige betriebliche Aufwendungen	0	1.000	0
	64 00 Versicherungen	100	400	36
	64 37 Nicht abzf.Verspät.zuschlag/Zwangsgeld	0	0	54
	64 90 Unterhaltung Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	400	785
	66 40 Bewirtungskosten	0	0	9
	68 25 Rechts- und Beratungskosten	10.000	15.000	10.195
	69 30 Ausgebuchte Forderungen	14.800	0	0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	10.200	16.200	12.231
	73 00 Zinsen und ähnl. Aufwendungen	10.200	16.200	12.231
14.	Ergebnis der gewöhnlichen Tätigkeit	667.300	355.200	179.541
20.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	30.600	16.000	204
	76 00 Körperschaftsteuer	24.000	15.000	0
	76 03 Körperschaftsteuer für Vorjahre	0	0	476
	76 04 Körperschaftsteuererstattungen VJ	0	0	-1

Ebene 1	60	ZAW
Ebene 2	4.	Betrieb gewerblicher Art (BgA - 12 000, 14 000, 30 000, 70 000)
Ebene 3	4.4	Altpapier gewerblich (70 000)

Wirtschaftsplan 2025				
Erträge / Aufwendungen		Wirtschaftsplan 2025 EUR	Wirtschaftsplan 2024 EUR	Rechnungsergebnis 2023 EUR
76 08	Solidaritätszuschlag	2.600	1.000	0
76 09	Solidaritätszuschlag für Vorjahre	0	0	-271
76 10	Gewerbesteuer	4.000	0	0
Ergebnis vor innerbetrieblicher Leistungsverrechnung		636.700	339.200	179.337
Erträge und Aufwendungen von anderen Fachbereichen				
Aufwendungen von anderen Fachbereichen		0	0	182.896
50 11	Lieferung und Leistung von anderen FB	0	0	182.896
Summe Erträge aus Lieferung an anderen Fachbereichen		0	0	-182.896
Umlage von Verwaltungskosten der Geschäftsstelle				
a) Verwaltungsgemeinkosten Personal		191.100	165.900	0
59 95	Verwaltungsgem. Kosten Personal Aufwend.	191.100	165.900	0
b) Verwaltungsgemeinkosten Sachaufwand		37.700	42.300	0
59 97	Verwaltungsgem. Kosten Sachaufw. - Aufw.	37.700	42.300	0
Summe Umlage		-228.800	-208.200	0
22.	Jahresüberschuss / -fehlbetrag	407.900	131.000	-3.559

Erläuterungen – Wertstoffhof Weiterstadt (50 000)

zu 1. Umsatzerlöse

4032 Der Ansatz berücksichtigt rückgehende Mengen und nachgebende Preise.

4064 In 2024 wurde aufgrund noch offener Betreiberregelungen für die BAS am Recyclinghof Weiterstadt ein Erlös (sog. BAS-Pauschale) geplant. Die Betreiberregelung soll sich 2025 ändern, daher entfällt die Auszahlung der Pauschale.

zu 5. Materialaufwand

b) Aufwendungen für bezogene Leistungen

5902 Erhöhung CO₂-Abgabe (BEHG) und Verschärfung der Annahmebedingungen.

Zu 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen

6307 Geringere Erstattung, da Personalkosten mit Umsatzsteuer verrechnet werden.

Zu Aufwendungen von anderen Fachbereichen

5011 / Es gibt derzeit keine öffentlich-rechtliche Vereinbarung mit der Stadt Weiterstadt über den Betrieb
5017 des Wertstoffhofes. Dadurch kann auch kein Betriebsführungsentgelt geplant werden.

Ebene 1	60	ZAW
Ebene 2	5.	Dienstleistungen (50 000, 51 000, 80 000)
Ebene 3	5.1	Wertstoffhof gesamt (50 000, 51 000)
Ebene 4	5.1.1	Wertstoffhof Weiterstadt (50 000)

Wirtschaftsplan 2025				
Erträge / Aufwendungen		Wirtschaftsplan 2025 EUR	Wirtschaftsplan 2024 EUR	Rechnungsergebnis 2023 EUR
1.	Umsatzerlöse	75.000	153.000	82.923
	40 12 Anlieferungsgebühr Wertstoffhof	65.000	85.000	71.232
	40 32 Kostenerst. priv.Unternehmen PPK-Erlöse	4.000	2.000	3.670
	40 64 Erlöse BAS - Pauschale	0	60.000	0
	43 37 Erlöse Eisenschrott §13b USt	6.000	6.000	8.021
4.	Sonstige betriebliche Erträge	2.000	4.200	0
	48 30 Sonstige betriebliche Erträge	2.000	4.200	0
5.	Materialaufwand	35.600	29.000	41.349
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	35.600	29.000	41.349
	59 00 Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	0	0	10.113
	59 01 Miete Reinigungsmittel	600	0	406
	59 02 Verwertungskosten Wertstoffhöfe	25.000	20.000	22.812
	59 05 Öffentlichkeitsarbeit	0	0	64
	59 13 Transportkosten Wertstoffhöfe	10.000	8.000	7.637
	63 02 Dienstleistungen Dritter	0	1.000	317
6.	Personalaufwand	5.800	5.600	5.168
	a) Löhne und Gehälter	4.800	5.600	4.272
	60 30 Aushilfslöhne	3.300	4.800	3.643
	60 91 Personalnebenkosten	1.500	800	630
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	1.000	0	895
	61 10 Gesetzliche Sozialaufwendungen	1.000	0	842
	61 40 Aufwendungen für Altersversorgung	0	0	53
7.	Abschreibungen	1.500	1.300	4.417
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.500	1.300	4.417
	62 00 Abschreibung immaterielle VermG	0	0	3.972
	62 20 Abschreibungen auf Sachanlagevermögen	1.500	1.300	445
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	23.000	46.300	6.807
	63 00 Sonstige betriebliche Aufwendungen	0	0	26
	63 07 Erstattung Überschuss Wertstoffhöfe	20.000	44.500	0
	63 10 Miete Betriebs- und Geschäftsausstattung	500	400	585
	64 00 Versicherungen	500	500	436
	64 50 Reparatur und Instandhaltung Gebäude	0	0	1.974
	64 95 Wartungskosten für Hard- und Software/Zubehör	1.000	0	2.950
	68 05 Telefon	300	0	240
	68 15 Bürobedarf	200	200	18
	68 55 Nebenkosten Geldverkehr	500	700	579
14.	Ergebnis der gewöhnlichen Tätigkeit	11.100	75.000	25.182

Ebene 1	60	ZAW
Ebene 2	5.	Dienstleistungen (50 000, 51 000, 80 000)
Ebene 3	5.1	Wertstoffhof gesamt (50 000, 51 000)
Ebene 4	5.1.1	Wertstoffhof Weiterstadt (50 000)

Wirtschaftsplan 2025				
Erträge / Aufwendungen		Wirtschaftsplan 2025 EUR	Wirtschaftsplan 2024 EUR	Rechnungsergebnis 2023 EUR
	Ergebnis vor innerbetrieblicher Leistungsverrechnung	11.100	75.000	25.182
	Erträge und Aufwendungen von anderen Fachbereichen			
	Aufwendungen von anderen Fachbereichen	0	55.000	20.046
	50 11 Lieferung und Leistung von anderen FB	0	1.600	20.046
	50 17 Betriebsführungsentgelt Wertstoffhof	0	53.400	0
	Summe Erträge aus Lieferung an anderen Fachbereichen	0	-55.000	-20.046
	Umlage von Verwaltungskosten der Geschäftsstelle			
	a) Verwaltungsgemeinkosten Personal	10.900	9.500	0
	59 95 Verwaltungsgem. Kosten Personal Aufwend.	10.900	9.500	0
	b) Verwaltungsgemeinkosten Sachaufwand	10.100	11.300	0
	59 97 Verwaltungsgem. Kosten Sachaufw. - Aufw.	10.100	11.300	0
	Summe Umlage	-21.000	-20.800	0
22.	Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-9.900	-800	5.136

Erläuterungen – Wertstoffhof Semd (51 000)

zu 1. Umsatzerlöse

4032 Der Ansatz berücksichtigt rückgehende Mengen und nachgebende Preise.

4064 In 2024 wurde aufgrund noch offener Betreiberregelungen für die BAS am Wertstoffhof Semd ein Erlös (sog. BAS-Pauschale) geplant. Die Betreiberregelung wurde geändert, daher entfällt die Auszahlung der Pauschale.

zu 5. Materialaufwand

b) Aufwendungen für bezogene Leistungen

5902 Erhöhung der CO₂-Abgabe (BEHG) und Verschärfung der Annahmebedingungen.

Ebene 1	60	ZAW
Ebene 2	5.	Dienstleistungen (50 000, 51 000, 80 000)
Ebene 3	5.1	Wertstoffhof gesamt (50 000, 51 000)
Ebene 4	5.1.2	Wertstoffhof Semd (51 000)

Wirtschaftsplan 2025				
Erträge / Aufwendungen		Wirtschaftsplan 2025 EUR	Wirtschaftsplan 2024 EUR	Rechnungsergebnis 2023 EUR
1.	Umsatzerlöse	259.000	350.500	236.358
	40 12 Anlieferungsgebühr Wertstoffhof	230.000	240.000	196.846
	40 32 Kostenerst. priv.Unternehmen PPK-Erlöse	10.000	5.000	10.938
	40 64 Erlöse BAS - Pauschale	0	86.500	0
	43 37 Erlöse Eisenschrott §13b USt	19.000	19.000	28.573
5.	Materialaufwand	172.700	153.000	124.439
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	0	700	0
	50 21 Aufwendungen f. RHB und bezogene Waren	0	700	0
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	172.700	152.300	124.439
	59 00 Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.300	2.300	260
	59 01 Miete Reinigungsmittel	400	0	310
	59 02 Verwertungskosten Wertstoffhöfe	140.000	120.000	96.678
	59 04 Reparaturarbeiten Maschinen	0	0	1.995
	59 08 Wasser- und Kanalgebühren	0	0	149
	59 13 Transportkosten Wertstoffhöfe	30.000	30.000	24.956
	63 02 Dienstleistungen Dritter	0	0	91
6.	Personalaufwand	236.100	207.000	196.905
	a) Löhne und Gehälter	182.600	207.000	153.372
	60 10 Löhne	145.400	179.500	122.687
	60 11 Veränderung der Urlaubsrückstellungen	0	0	-3.502
	60 12 Veränderungen Überstunden-Rückstellung	0	0	-1.374
	60 30 Aushilfslöhne	34.700	25.500	34.354
	60 91 Personalnebenkosten	2.500	2.000	1.206
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	53.500	0	43.533
	61 10 Gesetzliche Sozialaufwendungen	41.100	0	32.794
	61 40 Aufwendungen für Altersversorgung	12.400	0	10.740
7.	Abschreibungen	15.300	2.400	2
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	15.300	2.400	2
	62 20 Abschreibungen auf Sachanlagevermögen	15.300	2.400	0
	62 60 Sofortabschreibung GWG	0	0	2
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	3.700	4.200	2.331
	63 00 Sonstige betriebliche Aufwendungen	0	0	402
	63 10 Miete Betriebs- und Geschäftsausstattung	900	900	804
	64 00 Versicherungen	500	500	431
	66 40 Bewirtungskosten	0	0	14
	68 05 Telefon	300	300	250

Ebene 1	60	ZAW
Ebene 2	5.	Dienstleistungen (50 000, 51 000, 80 000)
Ebene 3	5.1	Wertstoffhof gesamt (50 000, 51 000)
Ebene 4	5.1.2	Wertstoffhof Semd (51 000)

Wirtschaftsplan 2025				
Erträge / Aufwendungen		Wirtschaftsplan 2025 EUR	Wirtschaftsplan 2024 EUR	Rechnungsergebnis 2023 EUR
	68 15 Bürobedarf	300	300	277
	68 21 Aus- und Fortbildung	1.500	1.500	0
	68 55 Nebenkosten Geldverkehr	200	700	153
14.	Ergebnis der gewöhnlichen Tätigkeit	-168.800	-16.100	-87.320
	Ergebnis vor innerbetrieblicher Leistungsverrechnung	-168.800	-16.100	-87.320
	Erträge und Aufwendungen von anderen Fachbereichen			
	Aufwendungen von anderen Fachbereichen	0	15.800	33.248
	50 11 Lieferung und Leistung von anderen FB	0	15.800	33.248
	Summe Erträge aus Lieferung an anderen Fachbereichen	0	-15.800	-33.248
	Umlage von Verwaltungskosten der Geschäftsstelle			
	a) Verwaltungsgemeinkosten Personal	14.200	12.400	0
	59 95 Verwaltungsgem. Kosten Personal Aufwend.	14.200	12.400	0
	b) Verwaltungsgemeinkosten Sachaufwand	10.100	11.300	0
	59 97 Verwaltungsgem. Kosten Sachaufw. - Aufw.	10.100	11.300	0
	Summe Umlage	-24.300	-23.700	0
22.	Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-193.100	-55.600	-120.568

Erläuterungen – Kreisdeponie Pfungstadt (80 000)

Die ehemalige Kreisdeponie Pfungstadt wird nachrichtlich dargestellt.
Die Deponienachsorge liegt nicht im Verantwortungsbereich des ZAW und wird im Auftrag des Landkreis gegen Kostenerstattung durchgeführt.

Ebene 1	60	ZAW
Ebene 2	5.	Dienstleistungen (50 000, 51 000, 80 000)
Ebene 3	5.2	Kreisdeponie Pfungstadt (80 000)

Wirtschaftsplan 2025				
Erträge / Aufwendungen		Wirtschafts- plan 2025 EUR	Wirtschafts- plan 2024 EUR	Rechnungs- ergebnis 2023 EUR
1.	Umsatzerlöse	87.000	47.000	49.663
	40 33 Erträge aus Deponienachsorge	87.000	47.000	49.663
5.	Materialaufwand	0	0	0
6.	Personalaufwand	5.000	5.000	0
	a) Löhne und Gehälter	5.000	5.000	0
	60 10 Löhne	5.000	5.000	0
7.	Abschreibungen	0	0	0
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	82.000	42.000	49.663
	63 08 Aufwendung Rekultivierung Deponie	82.000	42.000	49.663
14.	Ergebnis der gewöhnlichen Tätigkeit	0	0	0
	Ergebnis vor innerbetrieblicher Leistungs- verrechnung	0	0	0
	Erträge und Aufwendungen von anderen Fach- bereichen			
	Summe Erträge aus Lieferung an anderen Fach- bereichen	0	0	0
	Umlage von Verwaltungskosten der Geschäfts- stelle			
	Summe Umlage	0	0	0
22.	Jahresüberschuss / -fehlbetrag	0	0	0



Wirtschaftsplan

2025

**VORSCHAU
ERFOLGSPLAN**

Nr.	Vorausschaurechnung Erfolgsplan	WP	WP	WP	WP	WP
		2024	2025	2026	2027	2028
		€	€	€	€	€
1.	Umsatzerlöse	33.661.500	34.157.700	36.747.200	36.732.800	36.781.900
4.	Sonstige betriebliche Erträge	62.200	224.500	229.000	233.600	238.300
5.	Materialaufwand					
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	878.100	865.800	883.100	900.800	918.800
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	25.141.000	25.732.000	26.246.600	26.771.500	27.306.900
	c) Aufwendungen von anderen Fachbereichen	0	0	0	0	0
6.	Personalaufwand	4.600.700	5.266.800	5.372.100	5.479.500	5.589.100
7.	Abschreibungen	1.678.200	1.970.700	1.799.900	1.596.500	1.442.900
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.575.600	1.585.300	1.617.000	1.649.300	1.682.300
11.	Zinsen und ähnliche Erträge	0	500	0	0	0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	546.500	505.500	515.600	525.900	536.400
14.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-696.400	-1.543.400	541.900	42.900	-456.200
17.	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0
20.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	25.600	39.500	41.900	42.900	43.800
22.	Jahresgewinn/ -verlust	-722.000	-1.582.900	500.000	0	-500.000



Wirtschaftsplan

2025

VERMÖGENSPLAN

Wirtschaftsplan 2025 - Vermögensplan		
	Deckungsmittel (Mittelherkunft)	Planansatz 2025 €
1	2	3
3	Zuführung zu langfristigen Rückstellungen	0
5	Abschreibungen	1.970.700
9	Kreditaufnahmen	0
10	Entnahme aus liquiden Mitteln	1.482.927
11	Jahresüberschuss	-1.582.900
	Summe 3. - 11. (Einnahmen im Wirtschaftsjahr insg.)	1.870.727

Wirtschaftsplan 2025 - Vermögensplan					
Ausgaben (Mittelverwendung)		Planansatz		Investitionen (nachrichtlich)	
Bezeichnung		Ausgaben	Verpflichtungs-	Gesamtaus-	bisher
		2025	ermächtigungen	gabebedarf	bereitgestellt
		€	2025	€	€
1	2	3	4	5	6
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte				
a	Bauvorhaben				
	- Geschäftsstelle Messel				
	- Allgemeine Baukosten (kurzfr. Maßnahmen)	10.000	0	10.000	0
	- Überdachung WerkstadtEingangstreppen	19.000	0	24.000	5.000
	- Beleuchtung Mülltonnenlagerplatz	10.000	0	10.000	0
	- Kompostierungsanlagen				
	- Allgemeine Baukosten (kurzfr. Maßnahmen)	50.000	0	50.000	0
	- Überdachung Werkstadt Eschollbrücken	0	0	46.000	46.000
	- Überdachung Anlieferung Bio Wembach-Hahn	0	0	82.000	82.000
	- Absiebhalle Weiterstadt	0	0	385.000	385.000
	- Energet. Sanierung Sozialgebäude Weiterstadt	54.000	0	100.000	46.000
	- Gitterroststeg Halle Semd	0	0	75.000	75.000
	Summe Bauvorhaben	143.000	0	782.000	639.000
b	Erwerb v. bewegl. Sachen des Anlagevermögens				
	- Geschäftsstelle Messel				
	- Büro- und IKT-Ausstattung etc.	40.000	0	115.400	75.400
	- Fuhrpark	0	0	60.000	60.000
	- Kompostierungsanlagen				
	Alsbach-Hähnlein				
	- Kurzfr. Maßnahmen	10.000	0	10.000	0
	- Ersatz Windsichter	0	0	50.000	50.000
	- Elektrische Siebmaschine	10.000	0	210.000	200.000
	- Ersatz f. Mietenumsetzer Backhus (50 %AH u.ESB)	0	0	250.000	250.000
	Eschollbrücken				
	- Kurzfr. Maßnahmen	5.000	0	5.000	0
	- Ersatz f. Mietenumsetzer Backhus (50 %AH u.ESB)	0	0	250.000	250.000
	Wembach-Hahn				
	- Kurzfr. Maßnahmen	5.000	0	5.000	0
	- Ersatz Radlader Volvo L25F	30.000	0	140.000	110.000
	- Ersatz Separator-Schaufel	25.000	0	85.000	60.000
	Weiterstadt				
	- Kurzfr. Maßnahmen	5.000	0	5.000	0
	- Separatorschaufel (Wolf) Zusatz Radlader	25.000	0	85.000	60.000
	- Radlader (Ersatz Weidemann)	30.000	0	140.000	110.000
	Semd				
	- Kurzfr. Maßnahmen	20.000	0	20.000	0
	- Ersatz Siebmaschine SM 5	40.000	0	250.000	210.000
	- Siebtrommel	0	0	12.000	12.000
	- Vermietung Arbeitsmaschinen				
	- Häcksler Langsamläufer	0	0	500.000	500.000
	- Wertstoffhof Weiterstadt	5.000	0	5.000	0
	- Wertstoffhof Gr.-Umstadt/Semd	10.000	0	10.000	0
	- Beschaffung v. Abfallgefäßen	286.700	0	286.700	0
	- PV-Anlagen	5.000	0	5.000	0
	Summe Erwerb bewegl. AV	551.700	0	2.499.100	1.947.400
3	Tilgung von Krediten	1.176.027	0	16.495.708	4.027.893
7	Zuführung zu liquiden Mitteln	0	0	0	0
	Summe 1. - 7. (Ausgaben im Wirtschaftsjahr insg.)	1.870.727	0	19.776.808	6.614.293



Wirtschaftsplan

2025

FINANZPLAN

Finanzplan zum Wirtschaftsplan 2025						
A.	Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und der Deckungsmittel des Vermögensplans (§ 19 Abs. 1 EigBGes)					
Nr.	Deckungsmittel (Mittelherkunft)	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €	2028 €
3	Zuführung zu langfristigen Rückstellungen	0	0	0	0	0
5	Abschreibungen	1.678.200	1.970.700	1.799.900	1.596.500	1.442.900
9	Kreditaufnahme	0	0	0	0	0
10	Entnahme aus liquiden Mitteln	3.460.463	1.482.927	858.177	1.089.645	1.544.731
11	Jahresüberschuss	-722.000	-1.582.900	500.000	0	-500.000
	Deckungsmittel insgesamt	4.416.663	1.870.727	3.158.077	2.686.145	2.487.631

Ausgaben (Mittelverwendung)						
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte					
a	Bauvorhaben - Geschäftsstelle Messel/KOA	649.000	143.000	200.000	200.000	200.000
b	Erwerb v. beweglichen Sachen des Anlagevermögens	2.446.400	551.700	1.900.000	1.700.000	1.600.000
3	Tilgung von Krediten	1.321.263	1.176.027	1.058.077	786.145	687.631
7	Zuführung zu liquiden Mitteln	0	0	0	0	0
	Ausgaben insgesamt	4.416.663	1.870.727	3.158.077	2.686.145	2.487.631

Finanzplan zum Wirtschaftsplan 2025						
B. Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzplanung der Verbandsmitglieder auswirken (§ 19 Abs. 2 EigBGes)						
Nr.	Deckungsmittel (Mittelherkunft)	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €	2028 €
1	Landkreis Darmstadt-Dieburg	51.600 €	87.000 €	89.600 €	92.300 €	95.100 €
2	Gemeinde Alsbach-Hähnlein	29.500 €	30.500 €	31.400 €	32.300 €	32.900 €
3	Stadt Babenhausen	18.300 €	18.900 €	19.500 €	20.100 €	20.500 €
4	Gemeinde Bickenbach	6.400 €	6.600 €	6.800 €	7.000 €	7.100 €
5	Stadt Dieburg	11.800 €	12.200 €	12.600 €	13.000 €	13.300 €
6	Gemeinde Eppertshausen	13.400 €	13.900 €	14.300 €	14.700 €	15.000 €
7	Gemeinde Erzhausen	7.300 €	7.600 €	7.800 €	8.000 €	8.200 €
8	Gemeinde Fischbachtal	3.000 €	3.100 €	3.200 €	3.300 €	3.400 €
9	Stadt Griesheim	17.600 €	18.200 €	18.700 €	19.300 €	19.700 €
10	Stadt Groß-Bieberau	11.800 €	12.200 €	12.600 €	13.000 €	13.300 €
11	Stadt Groß-Umstadt	35.700 €	36.900 €	38.000 €	39.100 €	39.900 €
12	Gemeinde Groß-Zimmern	15.600 €	16.100 €	16.600 €	17.100 €	17.400 €
13	Gemeinde Messel	3.400 €	3.500 €	3.600 €	3.700 €	3.800 €
14	Gemeinde Modautal	5.300 €	5.500 €	5.700 €	5.900 €	6.000 €
15	Gemeinde Mühlthal	6.500 €	6.700 €	6.900 €	7.100 €	7.200 €
16	Gemeinde Münster	18.300 €	18.900 €	19.500 €	20.100 €	20.500 €
17	Stadt Ober-Ramstadt	14.800 €	15.300 €	15.800 €	16.300 €	16.600 €
18	Gemeinde Otzberg	6.100 €	6.300 €	6.500 €	6.700 €	6.800 €
19	Stadt Pfungstadt	48.900 €	50.600 €	52.100 €	53.700 €	54.800 €
20	Stadt Reinheim	28.700 €	29.700 €	30.600 €	31.500 €	32.100 €
21	Gemeinde Roßdorf	14.800 €	15.300 €	15.800 €	16.300 €	16.600 €
22	Gemeinde Schaafheim	23.400 €	24.200 €	24.900 €	25.600 €	26.100 €
23	Gemeinde Seeheim-Jugenheim	22.900 €	23.700 €	24.400 €	25.100 €	25.600 €
24	Stadt Weiterstadt	8.600 €	8.900 €	9.200 €	9.500 €	9.700 €
	Summe Einnahmen	423.700	471.800	486.100	500.700	511.600

Ausgaben (Mittelverwendung)						
Nr.	Deckungsmittel (Mittelherkunft)	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €	2028 €
1	Landkreis Darmstadt-Dieburg	149.600 €	154.100 €	159.000 €	164.000 €	168.900 €
2	Gemeinde Alsbach-Hähnlein	65.000 €	68.000 €	70.000 €	72.000 €	74.200 €
3	Stadt Babenhausen	213.000 €	214.000 €	220.000 €	227.000 €	233.800 €
4	Gemeinde Bickenbach	55.000 €	56.000 €	58.000 €	60.000 €	61.800 €
5	Stadt Dieburg	162.000 €	165.000 €	170.000 €	175.000 €	180.300 €
6	Gemeinde Eppertshausen	93.000 €	97.000 €	100.000 €	103.000 €	106.100 €
7	Gemeinde Erzhausen	84.000 €	96.000 €	99.000 €	102.000 €	105.100 €
8	Gemeinde Fischbachtal	23.000 €	24.000 €	25.000 €	26.000 €	26.800 €
9	Stadt Griesheim	277.000 €	308.000 €	317.000 €	327.000 €	336.800 €
10	Stadt Groß-Bieberau	41.000 €	42.000 €	43.000 €	44.000 €	45.300 €
11	Stadt Groß-Umstadt	237.000 €	280.000 €	288.000 €	297.000 €	305.900 €
12	Gemeinde Groß-Zimmern	136.000 €	163.000 €	168.000 €	173.000 €	178.200 €
13	Gemeinde Messel	54.000 €	61.000 €	63.000 €	65.000 €	67.000 €
14	Gemeinde Modautal	60.000 €	74.000 €	76.000 €	78.000 €	80.300 €
15	Gemeinde Mühlthal	160.000 €	161.000 €	166.000 €	171.000 €	176.100 €
16	Gemeinde Münster	130.000 €	135.000 €	139.000 €	143.000 €	147.300 €
17	Stadt Ober-Ramstadt	147.000 €	170.000 €	175.000 €	180.000 €	185.400 €
18	Gemeinde Otzberg	50.000 €	53.000 €	55.000 €	57.000 €	58.700 €
19	Stadt Pfungstadt	247.000 €	276.000 €	284.000 €	293.000 €	301.800 €
20	Stadt Reinheim	159.000 €	178.000 €	183.000 €	188.000 €	193.600 €
21	Gemeinde Roßdorf	129.000 €	131.000 €	135.000 €	139.000 €	143.200 €
22	Gemeinde Schaafheim	98.000 €	105.000 €	108.000 €	111.000 €	114.300 €
23	Gemeinde Seeheim-Jugenheim	148.000 €	168.000 €	173.000 €	178.000 €	183.300 €
24	Stadt Weiterstadt	290.000 €	328.000 €	338.000 €	348.000 €	358.400 €
	Summe Ausgaben	3.058.000	3.353.000	3.453.000	3.557.000	3.663.700

Mittelherkunft

- 1 Einnahmen des ZAW vom Landkreis beruhen auf der Tätigkeit der Kreisdeponienachsoorge
- 2 - 24 Die übrigen Einnahmen stammen aus dem Verkauf von Restmüllsäcken/Biobanderolen

Mittelverwendung

- 1 Ausgaben des ZAW an den Landkreis beruhen auf den Tätigkeiten des Landkreises für den ZAW (z. B. IKT-Unterstützung, Personalverwaltung und Bezügeabrechnungen, Gremienmanagement etc.)
- 2 - 24 Die Ausgaben setzen sich vorwiegend zusammen aus dem Aufwand für die Verwaltungskostenpauschale für Abfallberatung, wildem Müll, der Jahrespauschale für die Bauabfallsammelstellen, der DSD-Abfallberatung sowie der Verteilung der Abfallkalender



Wirtschaftsplan

2025

Schuldenübersicht

Schuldenübersicht

Übersicht der Zins- und Tilgungsverpflichtungen im Wirtschaftsjahr 2025

Lfd.-Nr.	Gläubiger	Ursprungsdarlehen	Zinsbindung bis	Restlaufzeit (Jahre)	Zinssatz (%)	Zinsen 2025 (€)	Tilgung 2025 (€)	Gesamtbelastung (€)	Darlehensstand 01.01.2025	Restschuld zum 31.12.2025
1	Sparkasse Dieburg	363.222	30.12.2026	2	3,5440%	3.183	57.648	60.831	104.213	46.565
2	Sparkasse Dieburg	2.498.302	30.12.2032	6	3,7255%	45.251	411.493	456.744	1.317.652	906.159
3	Sparkasse Dieburg	6.513.345	30.12.2032	13	3,7255%	202.328	467.562	669.890	5.548.518	5.080.956
4	Sparkasse Dieburg	6.625.131	30.12.2032	32	3,7255%	238.422	107.741	346.163	6.427.276	6.319.535
5	Sparkasse Dieburg	495.708	30.09.2026	2	2,8620%	6.756	131.583	138.339	246.183	114.600
Gesamtsumme		16.495.708				495.939	1.176.027	1.671.967	13.643.842	12.467.815

Das Darlehen Nr. 2 hat eine tatsächliche Restlaufzeit von sechs Jahren. Vertraglich wurden hier über die Darlehenslaufzeit sinkende Tilgungen vereinbart. So werden zwar planmäßig im Jahr 2025 411.493€ getilgt, im Jahr 2026 jedoch nur noch 331.737€ und im Jahr 2027 nur noch 226.637€.

Das Darlehen Nr. 3 hat eine geplante Laufzeit bis zum Jahr 2037 (inklusive 2025 somit 13 Jahre). Die Zinsbindung endet zum 30.12.2032 (8 Jahre).

Das Darlehen Nr. 4 hat eine geplante Laufzeit bis zum Jahr 2056 (inklusive 2025 somit 32 Jahre). Die Zinsbindung endet zum 30.12.2032 (8 Jahre).

Das Darlehen Nr. 5 ist ein Darlehen, das mit dem Betriebsübergang des Da-Di-Werk UM kaufpreismindernd übernommen wurde.

Es wird zum 30.09.2026 vollständig getilgt sein.



Wirtschaftsplan

2025

Stellenübersicht

BESCHÄFTIGTE

Bezeichnung	Entgeltgruppen nach dem TVöD																	Summe Stellen 2024	Summe Stellen 2025	
	AT	15	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2			A
Stellenübersicht 2024	1	2	0	2	1	4	6	4	0	11	9	19	0	6	0	0	0,5	0	65,5	
<i>besetzte Stellen am 30.06.2024</i>	0	2	-	1	1	3,5	4	5	-	6	8	17	1	6	-	1	0,5	0,0	56	
Verwaltungsdienst	1	0	2	2	2	4	5	0	0	11	9	1		3				0		40
Betriebsdienst							1	4	0			18		3			0,5	0		26,5
Stellenübersicht 2025	1	0	2	2	1	4	7	4	0	11	9	19	0	6	0	0	0,5	1	0	67,5
Veränderung 2025 zu 2024	0	-2	2	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	65,5	67,5

Erläuterungen

- Die AT-Stelle ist für den Geschäftsführer
- Es wurde eine Stelle EG 10 als Demographiebrücke eingestellt.
- Die bisherigen Stellen der EG 15 wurden nach der Umstrukturierung auf zwei EG 14 Stellen geändert.
- A= Ab 08/2025 soll ein Ausbildungsplatz beim ZAW zur Verfügung gestellt werden.

