

Eigenbetrieb Abfallwirtschaft Rheingau-Taunus-Kreis

Wirtschaftsplan

2023



Inhaltsverzeichnis zum Wirtschaftsplan 2023

	Seite
Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2023	1-3
Beschluss zum Wirtschaftsplan 2023	4
Erfolgsplan 2023	5
Vermögensplan 2023	6
Mittelfristige Finanzplanung 2023	7
Stellenübersicht 2023	8
	Anlage
Erfolgsplan 2023 – Kontenübersicht	A
Investitionsplan 2023	B
Investitionsplan 2023 – Nicht ausgeschöpfte Planansätze aus Vorjahren	C
Mittelfristige Finanzplanung 2023 gem. Finanzplanungserlass des HMdIS	D
Entgeltfestsetzung ab 01.01.2023	E

Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2023

Analog zur Handlungsweise des Landkreises hat auch der Eigenbetrieb Abfallwirtschaft seinen Wirtschaftsplan für ein Jahr aufgestellt, um in vergleichbaren Wirtschaftsperioden zu arbeiten.

Der vorliegende Wirtschaftsplan stützt sich im Wesentlichen auf rechnerische Ermittlungen und Schätzungen sowie auf den Wirtschaftsplan 2022 und den Jahresabschluss 2021.

Er ist aufgeteilt in Erfolgsplan, Vermögensplan, Stellenübersicht (vgl. § 15 EigBGes) sowie nachrichtlich die mittelfristige Finanzplanung (vgl. § 19 EigBGes). Weiterhin ist dem Wirtschaftsplan der Investitionsplan mit einer Übersicht der Einzelmaßnahmen sowie eine Übersicht der nicht ausgeschöpften Planansätze des Investitionsplans aus den Vorjahren 2020 und 2021 als Anlage beigefügt.

Im Erfolgsplan wird das geprüfte Jahresergebnis 2021 sowie die Planansätze 2021 und 2022 dargestellt. Der Erfolgsplan weist nach Gegenüberstellung von Erträgen und Aufwendungen der Planansätze für das Wirtschaftsjahr 2023 einen Gewinn in Höhe von T€ 1.313 aus.

Zwischenzeitlich steht das Jahresergebnis 2021 und der auszugleichende Jahresverlust fest. Gemäß Vorgabe des Regierungspräsidiums Darmstadt im Rahmen der Haushaltsgenehmigung 2021 vom 25. Januar 2021 sowie aufgrund der Vorgaben des § 11 Absatz 6 EigBGes ist der Jahresverlust 2021 (T€ 1.012) in den Folgejahren 2022 bis 2025 anteilig mit den in diesen Wirtschaftsjahren erwirtschafteten Überschüssen auszugleichen. Dies entspricht einem Verlustausgleich in Höhe von T€ 253 pro Jahr. Im Wirtschaftsplan 2022 wurde ein Verlustausgleich in Höhe von T€ 540 p.a. prognostiziert.

Die nach Abzug des Verlustausgleichs übrigen Überschüsse der Wirtschaftsjahre 2022 bis 2025 sind aufgrund der laufenden Gebührenkalkulationsperiode 2021 bis 2025 in eine Gebührenaussgleichsrückstellung einzustellen (vgl. § 10 Absatz 2 Satz 7 KAG). Diese Gebührenaussgleichsrückstellung ist am Ende des derzeitigen Kalkulationszeitraums in den Wirtschaftsjahren 2026 ff. ertragswirksam in Anspruch zu nehmen. Dies wurde in der mittelfristigen Finanzplanung im Wirtschaftsjahr 2026 dargestellt.

Das Gebührenniveau für den Bereich Untertaunus kann nach der derzeitigen Aufwands- und Ertragslage innerhalb des oben genannten Gebührenkalkulationszeitraums voraussichtlich beibehalten werden. Der Erfolgsplan berücksichtigt alle laufenden und zukünftigen Verträge einschließlich etwaiger Preisanpassungsklauseln. Wesentliche Aufwandspositionen im Materialaufwand unterliegen Festpreisen (Hausmüll-, Bioabfall-, Sperrmüll- und Altpapiersammlung) da der Auftragnehmer (K+R Umwelt GmbH) einen Festpreis ohne Preisanpassungsmöglichkeit angeboten hat. Dieser Vertrag läuft noch bis mindestens 31.12.2024 und kann durch einseitige Erklärung des Auftraggebers zweimal um jeweils zwei Jahre bis zum 31.12.2026 bzw. 31.12.2028 verlängert werden. Auch in diesem Fall besteht keine Möglichkeit der Preisanpassung durch den Auftragnehmer. Bei

den Rohstofferrträgen (z.B. Altmetall- und Altpapierverwertung) ist zu berücksichtigen, dass diese Erträge erheblichen Marktschwankungen unterworfen sind. Diese Planansätze wurden nach konservativen Gesichtspunkten festgesetzt. Es wurden jeweils Mittelwerte der Rohstofferrlöse pro Tonne der Jahre 2017-2022 (bis 06/2022) zur Ermittlung verwendet. Eine Prognose, wie sich diese Erträge in der Zukunft entwickeln, ist insbesondere aufgrund der aktuellen Weltlage nur sehr eingeschränkt möglich.

Am 31.12.2022 läuft die vom Rheingau-Taunus-Kreis abgegebene Optionserklärung nach § 27 Absatz 22 und 22a UStG aus. Ab diesem Zeitpunkt ist § 2b UStG anzuwenden. Für die von öffentlich-rechtlichen Entsorgungsträgern erhobenen privatrechtlichen Entgelte gilt ab 2023 eine Umsatzsteuerpflicht, selbst wenn diese Entgelte grundsätzlich in einem öffentlich-rechtlichen Handlungsrahmen erhoben werden. Die Finanzverwaltung begründet dies damit, dass bei einer Ausgestaltung als Entgelt kein Handeln im Rahmen der öffentlichen Gewalt im Sinne des § 2b Absatz 1 Satz 1 UStG vorliegt und somit § 2b nicht angewendet werden kann (vgl. Schreiben des Bundesministeriums der Finanzen vom 29. November 2019). Die Entgelte wurden aus diesem Grund grundsätzlich um den ab dem 01.01.2023 zu erhebenden Umsatzsteuersatz angepasst (Anlage E). Bei den Stoffen Bauschutt / Erdaushub, Gartenabfall (gewerbliche Anlieferungen) sowie beim Kompostverkauf wurden aufgrund des in der Entgeltkalkulation festgestellten Kostendeckungsgrades die Preise angepasst.

Die Liquidität des Eigenbetriebes Abfallwirtschaft ist in ausreichendem Maße sichergestellt. Eine Aufnahme von Liquiditätskrediten ist im Wirtschaftsjahr 2023 nicht erforderlich.

Im Vermögensplan werden die Planansätze 2020, 2021 und 2022 sowie das geprüfte Jahresergebnis 2020 und 2021 dargestellt. Im Vermögensplan sind die Planansätze der Einnahmen und Ausgaben für das Wirtschaftsjahr 2023 in Höhe von T€ 5.143 ausgeglichen veranschlagt.

Für die sich in der Nachsorgephase befindlichen Bauschutt- und Erdaushubdeponien wurden langfristige Rückstellungen gebildet. Im Wirtschaftsjahr 2023 wird für die Deponie Aarbergen-Kettenbach insgesamt T€ 120 benötigt, um die dort befindlichen Gasbrunnen zurückzubauen. Diese Maßnahme ist Voraussetzung für eine Entlassung aus der Nachsorgephase. Weiterhin werden für die Deponien Heidenrod-Egenroth, Bad Schwalbach, Waldems-Reinborn und Idstein insgesamt T€ 90 benötigt, um eine Nachpflanzung der bestehenden Wiederaufforstung durchführen zu können. Diese aus den bestehenden Rückstellungen zu leistenden Finanzierungen in Höhe von insgesamt T€ 210 wurden im Vermögensplan ausgewiesen.

Derzeit wird der Antrag auf Einleitung des bundesimmissionsschutzrechtlichen Genehmigungsverfahrens für den Wertstoffhof Mittlerer Rheingau von der Verwaltung und dem Planungsbüro vorbereitet. Der Antrag soll noch im Wirtschaftsjahr 2022 an die zuständige Behörde übermittelt werden. Vorbehaltlich der Genehmigung des immissionsschutzrechtlichen Antrages und der Haushaltsgenehmigung der Aufsichtsbehörde soll die Bauleistung für den Wertstoffhof Mittlerer Rheingau im Wirtschaftsjahr 2023 ausgeschrieben, durchgeführt und abgeschlossen werden. In den

vergangenen Jahren wurden bereits Investitionsansätze für die Wertstoffhöfe in Höhe von T€ 375 in 2020, in Höhe von T€ 2.275 in 2021 sowie in Höhe von T€ 575 in 2022 veranschlagt (vgl. Anlage B). Insgesamt wurde hiervon nur ein Betrag in Höhe von T€ 126 in 2020 und T€ 39 in 2021 verbraucht (vgl. Anlage C) und nach derzeitigem Stand wird in 2022 ebenfalls nur ein geringfügiger Anteil für kleinere Investitionsmaßnahmen auf den bestehenden Wertstoffhöfen verbraucht. Gemäß aktueller Kostenschätzung (Stand 27.09.2022) beläuft sich das Bruttogesamtinvestitionsvolumen für das Bauprojekt Wertstoffhof Mittlerer Rheingau auf T€ 3.132 einschließlich anfallender Baunebenkosten. Um die Investition und die Finanzierung der Baumaßnahme Wertstoffhof Mittlerer Rheingau in 2023 sicherzustellen, ist im Investitionsansatz des Vermögensplans 2023 in Höhe von T€ 3.310 ein Betrag von T€ 3.200 für die Baumaßnahme Wertstoffhof Mittlerer Rheingau enthalten. Die Finanzierung dieser Baumaßnahme soll über eine Fremdfinanzierung mit einem langfristigen Kredit erfolgen. In den Wirtschaftsjahren 2021 und 2022 wurden Kreditermächtigungen in Höhe von T€ 2.515 und T€ 448 eingestellt. Diese wurden nicht in Anspruch genommen. Um die Finanzierung der oben genannten Baumaßnahme sicherzustellen, ist ein Gesamtbetrag der Investitionskredite in Höhe von T€ 3.200 im Beschluss zum Wirtschaftsplan 2023 vorgesehen. Da der Kredit bereits im laufenden Wirtschaftsjahr 2023 benötigt wird, ist im Vermögensplan 2023 eine anteilige Tilgungsleistung für diesen Kredit berücksichtigt. Die voraussichtliche Zinsbelastung ist im Erfolgsplan 2023 anteilig eingestellt. Die Abschreibung wird ab 2024 in der mittelfristigen Finanzplanung voll berücksichtigt.

In der Stellenübersicht wurde das Stellenvolumen um drei Stellen mit Entgeltgruppe 6 erhöht, um eine Einstellung von zusätzlichem Personal für den Wertstoffhof Mittlerer Rheingau durchführen zu können. Sonstige Änderungen ergeben sich in der Stellenübersicht nicht.

Aarbergen 19. Oktober 2022


Petri
Erster Betriebsleiter


Heil
Zweiter Betriebsleiter

Beschluss zum Wirtschaftsplan 2023

1. Der Wirtschaftsplan 2023 wird gemäß § 15 Eigenbetriebsgesetz festgestellt.

2. Im Erfolgsplan werden die Erträge auf 15.635.500 €
die Aufwendungen auf 14.323.000 €
und der Jahresgewinn auf 1.312.500 €
festgesetzt.

3. Im Vermögensplan werden die Einnahmen auf 5.143.000 €
und die Ausgaben auf 5.143.000 €
festgesetzt.

4. Der Gesamtbetrag der Kredite wird auf 3.200.000 €
festgesetzt.

5. Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird auf 0 €
festgesetzt

6. Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird auf 0 €
festgesetzt.

Erfolgsplan 2023
Eigenbetrieb Abfallwirtschaft Rheingau-Taunus-Kreis



Bezeichnung	IST 2021	PLAN 2021	PLAN 2022	PLAN 2023
	€	€	€	€
Umsatzerlöse	12.893.264,23	11.570.900,00	14.877.900,00	15.584.500,00
Sonstige betriebliche Erträge	18.582,73	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Materialaufwand	-9.382.230,87	-9.376.500,00	-9.804.500,00	-10.013.000,00
Personalaufwand	-2.128.559,82	-2.100.000,00	-2.131.500,00	-2.135.000,00
Abschreibungen	-412.235,14	-500.000,00	-500.000,00	-420.000,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-2.005.081,53	-1.760.500,00	-1.617.900,00	-1.662.000,00
Erträge aus Beteiligungen	25.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-5.068,96	0,00	0,00	0,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-13.062,90	-30.500,00	-30.000,00	-80.000,00
<u>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</u>	<u>-1.009.392,26</u>	<u>-2.145.600,00</u>	<u>845.000,00</u>	<u>1.325.500,00</u>
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-1.126,99	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
sonstige Steuern	-1.000,13	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
<u>Steuern</u>	<u>-2.127,12</u>	<u>-13.000,00</u>	<u>-13.000,00</u>	<u>-13.000,00</u>
Jahresergebnis / Planergebnis	-1.011.519,38	-2.158.600,00	832.000,00	1.312.500,00

Erfolgsplan 2023				
Erträge				15.635.500,00 €
Aufwendungen				-14.323.000,00 €
Planergebnis				1.312.500,00 €

Einzelnachweis der Konten siehe Anlage A

Vermögensplan 2023
Eigenbetrieb Abfallwirtschaft Rheingau-Taunus-Kreis



Bezeichnung	IST 2020	PLAN 2020	IST 2021	PLAN 2021	PLAN 2022	PLAN 2023
	T€	T€	T€	T€	T€	T€
Ausgaben (Mittelverwendung)						
Investitionen	227	665	197	2.515	1.030	3.310
Tilgungen	215	210	218	210	210	280
Erhöhungen Eigenkapital	0	0	0	0	0	0
Verlustausgleich Vorjahre	0	0	0	0	540	253
Zuführungen zu Rücklagen	0	0	0	0	0	0
Zuführungen zu Rückstellungen	0	0	0	0	0	1.300
Jahresverlust	1.906	1.741	1.012	2.159	0	0
Summe Ausgaben	2.348	2.616	1.427	4.884	1.780	5.143
Einnahmen (Mittelherkunft)						
Abschreibungen	453	460	412	500	500	420
Verlustvortrag	0	0	1.012	1.869	0	0
Entnahme aus Rücklagen	1.503	0	3	0	0	0
Entnahme aus Rückstellungen	392	2.156	0	0	0	210
Kreditaufnahmen	0	0	0	2.515	448	3.200
Jahresgewinn	0	0	0	0	832	1.313
Summe Einnahmen	2.348	2.616	1.427	4.884	1.780	5.143

Einzelnachweis der Investitionsmaßnahmen siehe Anlage B

Mittelfristige Finanzplanung 2023
Eigenbetrieb Abfallwirtschaft Rheingau-Taunus-Kreis



Bezeichnung	PLAN 2022	PLAN 2023	MFP 2024	MFP 2025	MFP 2026
	T€	T€	T€	T€	T€
Ausgaben (Mittelverwendung)					
Investitionen	1.030	3.310	110	110	110
Tilgungen	210	280	337	334	315
Erhöhungen Eigenkapital	0	0	0	0	0
Verlustausgleich Vorjahre	540	253	253	253	0
Zuführungen zu Rücklagen	0	0	0	0	0
Zuführungen zu Rückstellungen	0	1.300	927	720	0
Jahresverlust	0	0	0	0	599
Summe Ausgaben	1.780	5.143	1.627	1.417	1.024
Einnahmen (Mittelherkunft)					
Abschreibungen	500	420	577	577	577
Verlustvortrag	0	0	0	0	0
Entnahme aus Rücklagen	0	0	0	0	0
Entnahme aus Rückstellungen	0	210	0	0	447
Kreditaufnahmen	448	3.200	0	0	0
Jahresgewinn	832	1.313	1.050	840	0
Summe Einnahmen	1.780	5.143	1.627	1.417	1.024

Stellenübersicht 2023
Eigenbetrieb Abfallwirtschaft Rheingau-Taunus-Kreis



1. Beamtenstellen	Wirtschaftsplan 2022	Wirtschaftsplan 2023	besetzt am 30.06.2022	Veränderung
A 14	1,00	1,00	1,00	0,00
A 11	1,00	1,00	0,00	0,00
Summe	2,00	2,00	1,00	0,00
2. Angestelltenstellen (TVöD-VKA)				
3	4,00	4,00	3,03	0,00
6	16,00	19,00	14,00	3,00
8	3,00	3,00	3,77	0,00
9	6,00	6,00	6,00	0,00
11	5,00	5,00	3,59	0,00
12	1,00	1,00	1,00	0,00
14	1,00	1,00	1,00	0,00
15	1,00	1,00	1,00	0,00
Summe	37,00	40,00	33,39	3,00
3. Auszubildende				
	2,00	2,00	0,00	0,00
4. Gesamt				
	41,00	44,00	34,39	3,00

Konto	Bezeichnung	IST 2021	PLAN 2021	PLAN 2022	PLAN 2023
	Umsatzerlöse	12.893.264,23	11.570.900,00	14.877.900,00	15.584.500,00
2510	Periodenfremde Erträge	648.162,34	20.000,00	0,00	0,00
2511	Endabrechnung Hausmüllgebühren	1.275,31	1.000,00	1.000,00	0,00
2600	Erträge Verkauf Schnellkomposter	127,50	500,00	500,00	500,00
2602	Erträge für Diverses	455,00	0,00	0,00	0,00
2604	Erträge Entgelte Baurestabfall	441.258,87	370.000,00	370.000,00	<u>461.000,00</u>
2605	Mahngebühren und Säumniszuschläge	5.050,86	5.000,00	5.000,00	5.000,00
2606	Erträge Verwertung Altmetall	45.536,68	50.000,00	50.000,00	<u>76.000,00</u>
2607	Erträge Entgelte Altreifen	30.266,75	30.000,00	30.000,00	<u>35.000,00</u>
2608	Erträge Verkauf Holzkomposter	32,00	500,00	500,00	500,00
2609	Erträge Verkauf Vorsortiergefäße	0,00	500,00	500,00	500,00
2612	Erträge Fremdverwertung	483,00	500,00	500,00	500,00
2613	Erträge Entgelte Altholz AI-AIII	154.455,35	150.000,00	150.000,00	<u>133.000,00</u>
2614	Erträge Verwertung Elektrogeräte	183.303,19	150.000,00	150.000,00	<u>115.000,00</u>
2615	Erträge Verwertung PPK WH	109.555,96	100.000,00	100.000,00	<u>73.000,00</u>
2616	Erträge Entgelte Asbest	10.510,50	10.000,00	10.000,00	<u>8.000,00</u>
2617	Erträge Entgelte Wurzelstöcke	2.105,00	2.000,00	2.000,00	<u>5.000,00</u>
2619	Erträge Verkauf Lüftungsdeckel	0,00	500,00	500,00	500,00
2621	Erträge Entgelte Autobatterien	4.560,00	2.000,00	2.000,00	<u>6.000,00</u>
2622	Erträge Entgelte Altholz AIV	92.426,00	100.000,00	100.000,00	<u>84.000,00</u>
2623	Erträge Entgelte Isoliermaterial	32.506,50	8.000,00	8.000,00	<u>36.000,00</u>
2626	Erträge Erstattungen Abfallbehälter	1.762,07	2.000,00	2.000,00	2.000,00
2627	Erträge Entgelte Dispersionsfarbe	9.086,00	2.000,00	2.000,00	<u>9.000,00</u>
2628	Erträge Verwertung Autobatterien	7.065,77	2.500,00	2.500,00	<u>7.000,00</u>
2630	Erträge Kompostverkauf	34.719,50	15.000,00	15.000,00	20.000,00
2650	Erträge Pacht	12.000,00	10.000,00	10.000,00	12.000,00
2660	Erträge Verwertung PPK	960.490,54	455.000,00	870.000,00	<u>760.000,00</u>
2670	Erträge Photovoltaik Orlen	167.451,24	180.000,00	180.000,00	<u>177.000,00</u>
2671	Erträge Photovoltaik Idstein	359,45	0,00	0,00	500,00
8100	Erträge Gebühren Rheingau	2.343.272,63	2.390.000,00	3.480.000,00	<u>3.670.000,00</u>
8110	Erträge Gebühren Untertaunus	6.606.460,80	6.261.000,00	8.501.000,00	8.940.000,00
8111	Erträge Gebühren Biomüllsäcke	305,00	1.000,00	1.000,00	500,00
8112	Erträge Entgelte Bauschutt	188.346,40	150.000,00	0,00	<u>211.000,00</u>
8120	Erträge Anlieferungen auf Rechnung	85.696,10	50.000,00	0,00	0,00
8130	Erträge Gebühren Gewerbeabfall	62.104,64	60.000,00	175.000,00	<u>92.000,00</u>
8340	Erträge Entgelte Gartenabfall	35.330,00	70.000,00	70.000,00	35.000,00
8350	Erträge Gebühren Sonderabfall	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
8410	Erträge Gebühren Zusatzmüllsäcke	35.994,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
8440	Erträge Kostenbeteiligung DSD	580.749,28	890.900,00	557.900,00	<u>578.000,00</u>
	Sonstige betriebliche Erträge	18.582,73	1.000,00	1.000,00	1.000,00
2351	Auflösung Rückstellungen	17.202,64	0,00	0,00	0,00
2700	Auflösung von Wertberichtigungen	357,23	0,00	0,00	0,00
8200	Erträge aus Bußgeldern	1.022,86	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Materialaufwand	-9.382.230,87	-9.376.500,00	-9.804.500,00	-10.013.000,00
2320	Kostenbeteiligung DSD Rheingau	-89.926,98	-90.000,00	-95.000,00	-90.000,00
3736	Skonti	135,16	0,00	0,00	0,00
4010	Deponiegebühren Hausmüll UT	-1.622.755,70	-1.600.000,00	-1.770.000,00	<u>-1.920.000,00</u>
4011	Deponiegebühren Hausmüll Rheingau	-1.076.871,56	-1.100.000,00	-1.050.000,00	<u>-1.240.000,00</u>
4012	Deponiegebühren Gewerbeabfall	-45.387,92	-60.000,00	-55.000,00	<u>-35.000,00</u>
4013	Aufwendungen Sonderabfallentsorgung	-73.731,35	-75.000,00	-70.000,00	-110.000,00
4014	Aufwendungen Änderungsdienst	-129.838,11	-150.000,00	-150.000,00	<u>-141.000,00</u>
4015	Deponiegebühren Baurestabfall	-275.201,38	-300.000,00	-270.000,00	<u>-310.000,00</u>
4020	Aufwendungen Sonderabfallsammlung	-160.962,16	-170.000,00	-140.000,00	-177.000,00
4023	Aufwendungen Elektrogeräte	-125.063,66	-100.000,00	-130.000,00	<u>-132.000,00</u>
4024	Aufwendungen Altholz AI-AIII	-265.989,16	-250.000,00	-250.000,00	<u>-171.000,00</u>
4025	Aufwendungen Altholz AIV	-125.914,01	-150.000,00	-150.000,00	<u>-64.000,00</u>
4026	Aufwendungen Altreifen	-37.607,84	-45.000,00	-45.000,00	<u>-21.000,00</u>
4027	Aufwendungen sonstige Stoffe	-42.151,49	-50.000,00	-55.000,00	-45.000,00
4028	Aufwendungen Bauschutt	-179.262,34	-200.000,00	-210.000,00	<u>-169.000,00</u>
4029	Aufwendungen Baurestabfalltransport	-46.029,36	-50.000,00	-60.000,00	<u>-51.000,00</u>
4030	Aufwendungen Hausmüll	-42.590,43	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00
4031	Aufwendungen Wertstoffhöfe	-73.606,77	-75.000,00	-75.000,00	-90.000,00

Konto	Bezeichnung	IST 2021	PLAN 2021	PLAN 2022	PLAN 2023
4032	Aufwendungen Sammlung PPK	-672.763,78	-800.000,00	-803.500,00	<u>-589.000,00</u>
4033	Aufwendungen Gartenabfallsammlung	-450.276,95	-480.000,00	-710.000,00	-650.000,00
4034	Aufwendungen Kompostverkauf	-12.355,63	-10.000,00	-10.000,00	<u>-13.000,00</u>
4035	Deponiegebühren Bioabfall	-853.271,87	-790.000,00	-840.000,00	<u>-980.000,00</u>
4036	Aufwendungen Bioabfallsammlung	-1.006.592,41	-825.000,00	-825.000,00	-960.000,00
4037	Aufwendungen Altmetall	-24.497,30	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00
4041	Aufwendungen Grünschnittboxen	-81.806,74	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00
4043	Aufwendungen Verwertung PPK	-121.665,69	-186.500,00	-186.000,00	<u>-157.000,00</u>
4045	Aufwendungen Glascontainerplätze	-76.399,96	-100.000,00	-80.000,00	<u>-75.000,00</u>
4046	Aufwendungen Photovoltaik Idstein	-277,98	-1.000,00	-1.000,00	<u>-1.000,00</u>
4060	Aufwendungen Hausmüllsammlung	-969.869,77	-900.000,00	-950.000,00	-950.000,00
4061	Aufwendungen Sperrmüllsammlung	-691.394,09	-650.000,00	-650.000,00	-700.000,00
4072	Aufwendungen Photovoltaik Orlen	-1.401,87	-4.000,00	-4.000,00	<u>-4.000,00</u>
4073	Wartungsaufwand Photovoltaik Orlen	-6.901,77	-10.000,00	-15.000,00	<u>-13.000,00</u>
	Personalaufwand	-2.128.559,82	-2.100.000,00	-2.131.500,00	-2.135.000,00
	<i>Löhne und Gehälter</i>	<i>-1.651.661,33</i>	<i>-1.650.000,00</i>	<i>-1.670.500,00</i>	<i>-1.660.000,00</i>
4101	Besoldung Beamte	-60.095,52	-50.000,00	-50.000,00	0,00
4102	Vergütung Angestellte	-1.591.565,81	-1.600.000,00	-1.620.500,00	-1.660.000,00
	<i>soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung</i>	<i>-476.898,49</i>	<i>-450.000,00</i>	<i>-461.000,00</i>	<i>-475.000,00</i>
4130	Soziale Aufwendungen	-6.117,64	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
4131	Sozialversicherung Angestellte	-327.564,82	-315.000,00	-321.000,00	-330.000,00
4132	Versorgungskasse Beamte	-27.600,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00
4133	Zusatzversorgungskasse	-107.344,12	-100.000,00	-105.000,00	-110.000,00
4134	Beihilfen	-8.271,91	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
	Abschreibungen	-412.235,14	-500.000,00	-500.000,00	-420.000,00
4995	Abschreibungen	-412.235,14	-500.000,00	-500.000,00	-420.000,00
	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-2.005.081,53	-1.760.500,00	-1.617.900,00	-1.662.000,00
2305	Periodenfremde Aufwendungen	-430.067,42	0,00	0,00	0,00
2360	Zuführung Rekultivierung	-37.976,40	0,00	0,00	0,00
2380	Spenden	-1.190,00	0,00	0,00	0,00
4053	Analysen und Proben	-636,65	-1.000,00	0,00	-1.000,00
4054	Dienst- und Schutzkleidung	-3.481,09	0,00	0,00	-4.000,00
4062	Vewaltungskostenerstattung	-630.788,01	-625.000,00	-625.000,00	-610.000,00
4070	Öffentlichkeitsarbeit	-12.557,08	-85.000,00	-35.000,00	-35.000,00
4071	Aufwendungen ASL Orlen	-620,00	-2.000,00	-3.000,00	-5.000,00
4080	Altlastenfinanzierungsumlage	-29.800,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00
4081	Beseitigung illegaler Ablagerungen	-59.409,84	-65.000,00	-65.000,00	-65.000,00
4090	Innere Leistungsverrechnungen	-195.729,90	-200.000,00	-204.000,00	-200.000,00
4210	Miete Verwaltungsgebäude	-57.980,64	-60.000,00	-60.900,00	-67.000,00
4213	Aufwendungen EDV	-77.837,37	-35.000,00	-65.000,00	-80.000,00
4250	Reinigungsaufwand	0,00	-15.000,00	-15.000,00	0,00
4251	Betriebskosten Verwaltungsgebäude	-56.155,28	-60.000,00	-62.000,00	-90.000,00
4360	Versicherungen	-26.047,38	-25.000,00	-25.000,00	-26.000,00
4380	Beiträge	-8.125,42	-5.000,00	-5.000,00	-10.000,00
4520	KFZ Versicherungen	-6.061,98	-6.500,00	-7.000,00	-7.000,00
4530	KFZ Betriebskosten	-14.629,63	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00
4540	KFZ Unterhaltungsaufwand	-5.308,36	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00
4570	Fremdfahrzeuge	0,00	-1.000,00	0,00	0,00
4580	Sonstiges Kfz-Unterhaltung	0,00	-1.000,00	0,00	0,00
4640	Repräsentationskosten	-436,01	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00
4650	Bewirtungskosten	-2.042,60	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00
4662	Reisekosten	-3.441,33	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00
4670	Aus- und Fortbildung	-9.430,75	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00
4805	Erhaltungsaufwand BGA	-369,84	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
4910	Portokosten	-27.487,95	-35.000,00	-35.000,00	-35.000,00
4920	Telefonkosten	-15.008,32	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00
4930	Büromaterial	-3.364,67	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
4931	Öffentliche Bekanntmachungen	-683,73	-1.000,00	-1.000,00	-2.000,00
4940	Fachliteratur	-3.095,31	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00
4950	Rechts- und Beratungskosten	-142.785,27	-200.000,00	-120.000,00	-200.000,00

Konto	Bezeichnung	IST 2021	PLAN 2021	PLAN 2022	PLAN 2023
4951	Gerichts- und Anwaltskosten	-2.321,42	-10.000,00	-5.000,00	-10.000,00
4952	Prüfungskosten	-17.919,91	-10.000,00	-20.000,00	-20.000,00
4953	Ausschreibungskosten	-113.256,78	-100.000,00	-50.000,00	-20.000,00
4954	Beratungskosten Kommunalisierung	0,00	-45.000,00	-40.000,00	0,00
4970	Kosten des Geldverkehrs	-2.359,96	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
4981	Ausbuchung Kleinbeträge	-6,16	0,00	0,00	0,00
4983	Pauschalwertberichtigung	-100,00	0,00	0,00	0,00
4986	Aufwendungen Bürohilfsmittel	-3.136,76	-3.000,00	-5.000,00	-5.000,00
4990	Sonstige Aufwendungen	-3.432,31	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
	Erträge aus Beteiligungen	25.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
2702	Erträge Biomasse Heidenrod GmbH	25.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-5.068,96	0,00	0,00	0,00
2610	Zinserträge	-5.068,96	0,00	0,00	0,00
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-13.062,90	-30.500,00	-30.000,00	-80.000,00
2110	Zinsaufwend.Kontokorrentkredit	0,00	-500,00	0,00	0,00
2120	Zinsaufwendungen Darlehen	-13.062,90	-30.000,00	-30.000,00	-80.000,00
	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.009.392,26	-2.145.600,00	845.000,00	1.325.500,00
	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-1.126,99	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
4331	Ertragssteuern	-1.126,99	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
	sonstige Steuern	-1.000,13	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
4321	Steuern und Abgaben	-2,75	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
4510	KFZ Steuern	-997,38	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
	Steuern	-2.127,12	-13.000,00	-13.000,00	-13.000,00
	Jahresergebnis / Planergebnis	-1.011.519,38	-2.158.600,00	832.000,00	1.312.500,00

Investitionsplan 2023
Eigenbetrieb Abfallwirtschaft Rheingau-Taunus-Kreis



Bezeichnung	IST 2020	PLAN 2020	IST 2021	PLAN 2021	PLAN 2022	PLAN 2023	MFP 2024	MFP 2025	MFP 2026
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
Immaterielle Vermögensgegenstände	16	0	19	0	25	30	30	30	30
Grundstücke	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Deponien	0	10	0	10	10	0	0	0	0
Kompostanlage	0	50	0	0	0	0	0	0	0
Grünschnitt- und Wertstoffsammelstellen	0	100	0	100	100	0	0	0	0
Außerschulischer Lernort Orlen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Wertstoffhöfe	126	375	39	2275	575	3200	0	0	0
Photovoltaikanlage	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Baumaschinen	0	20	0	20	150	0	0	0	0
PKW	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Betriebs- und Geschäftsausstattung Abfallbehälter	66	80	118	80	100	80	80	80	80
Betriebs- und Geschäftsausstattung	19	30	21	30	70	0	0	0	0
Summe	227	665	197	2515	1030	3310	110	110	110

Für eine Übersicht der nicht ausgeschöpften Planansätze aus den Vorjahren siehe Anlage C

Einzelnachweis	Maßnahme(n)
Immaterielle Vermögensgegenstände	Softwareerweiterungen und Neubeschaffungen aufgrund der fortschreitenden Digitalisierung der Verwaltung
Grundstücke	
Deponien	
Kompostanlage	
Grünschnitt- und Wertstoffsammelstellen	
Außerschulischer Lernort Orlen	
Wertstoffhöfe	Neubau Wertstoffhof Mittlerer Rheingau
Photovoltaikanlage	
Baumaschinen	
PKW	
Betriebs- und Geschäftsausstattung Abfallbehälter	Reguläre Ersatzbeschaffung abgenutzter Abfallbehälter
Betriebs- und Geschäftsausstattung	

Investitionsplan 2023 - Nicht ausgeschöpfte Planansätze aus Vorjahren
Eigenbetrieb Abfallwirtschaft Rheingau-Taunus-Kreis



Bezeichnung	IST 2020	PLAN 2020	IST 2021	PLAN 2021	Nicht ausgeschöpfte Planansätze
	T€	T€	T€	T€	T€
Immaterielle Vermögensgegenstände	16	0	19	0	-35
Grundstücke	0	0	0	0	0
Deponien	0	10	0	10	20
Kompostanlage	0	50	0	0	50
Grünschnitt- und Wertstoffsammelstellen	0	100	0	100	200
Außerschulischer Lernort Orlen	0	0	0	0	0
Wertstoffhöfe	126	375	39	2275	2485
Photovoltaikanlage	0	0	0	0	0
Baumaschinen	0	20	0	20	40
PKW	0	0	0	0	0
Betriebs- und Geschäftsausstattung Abfallbehälter	66	80	118	80	-24
Betriebs- und Geschäftsausstattung	19	30	21	30	20
Summe	227	665	197	2515	2756

**Finanzplan zum Wirtschaftsplan 2023 gemäß Finanzplanungserlass des HMDIS
Eigenbetrieb Abfallwirtschaft Rheingau-Taunus-Kreis**



A Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und der Deckungsmittel des Vermögensplans (§ 19 Nr. 1 EigBGes)						
Nr.	Bezeichnung	T€	T€	T€	T€	T€
		2022	2023	2024	2025	2026
Deckungsmittel (Mittelherkunft)						
1	Zuführungen zum Stammkapital					
2	Zuführungen zu Rücklagen abzüglich Entnahmen					
3	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen	0	1.090	927	720	-447
4	Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzüglich Entnahmen					
5	Abschreibungen und Anlagenabgänge (ohne Nr. 6)	500	420	577	577	577
6	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse					
7	Zuschüsse Nutzungsberechtigter abzüglich Entnahmen aus Pos. C der Passivseite „Empfangene Ertragszuschüsse“					
8	Rückflüsse aus gewährten Darlehen					
9	Kredite					
	a) von der Gemeinde					
	b) von Dritten	448	3.200	0	0	0
Deckungsmittel insgesamt		948	4.710	1.504	1.297	130
Ausgaben (Mittelverwendung)						
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte für Abfallwirtschaft	1.030	3.310	110	110	110
2	Finanzanlagen					
3	Tilgung von Krediten	210	280	337	334	315
4	Rückzahlung von Stammkapital					
Ausgaben insgesamt		1.240	3.590	447	444	425

B Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzplanung für den Haushalt des Landkreises auswirken (§19 Nr. 2 EigBGes)						
Nr.	Bezeichnung	T€	T€	T€	T€	T€
		2022	2023	2024	2025	2026
Einnahmen						
1	Zuweisungen zur Eigenkapitalaufstockung					
2	Zuweisungen zum Verlustausgleich					
3	Verwaltungskostenbeiträge, Zinsen					
4	Darlehen des Landkreises					
Ausgaben						
1	Gewinnabführungen					
2	Konzessionsabgaben					
3	Verwaltungskostenbeiträge, Zinsen	200	200	200	200	200
4	Eigenkapitalrückzahlung					
5	Tilgung von Darlehen des Landkreises	62	62	62	53	30

	Altholz AI-AIII	Baurestabfall	Altholz AIV	Altpapier	Altmetall	Altreifen	Asbest	Autobatterien	Bauschutt / Erdaushub	Dämmmaterial / HBCD	Dispersionsfarbe	Elektrogeräte	Leuchtstoffröhren	Gartenabfall	Wurzelholz	Kompost				
Ertragskonto	2613	2604	2622			2607	2616	2621	8112	2623	2627			8340	2617	2630				
Einheit	m³	m³	m³			Stück	m³	Stück	m³	m³	Eimer			m³	m³	m³				
bis 31.12.2022																				
Entgelt	40,00 €	48,00 €	40,00 €	K o s t e n f r e i	K o s t e n f r e i	8,00 €	300,00 €	10,00 €	40,00 €	122,50 €	14,00 €	K o s t e n f r e i	K o s t e n f r e i	12,00 €	20,00 €	15,00 €				
ab 01.01.2023 je Einheit																				
Entgelt / netto	38,66 €	47,06 €	38,66 €					7,98 €	294,12 €	10,08 €	43,70 €			117,65 €	13,87 €			16,81 €	20,17 €	28,04 €
Umsatzsteuer	7,34 €	8,94 €	7,34 €					1,52 €	55,88 €	1,92 €	8,30 €			22,35 €	2,63 €			3,19 €	3,83 €	1,96 €
USt. Satz	19,00%	19,00%	19,00%					19,00%	19,00%	19,00%	19,00%			19,00%	19,00%			19,00%	19,00%	7,00%
Entgelt / brutto	46,00 €	56,00 €	46,00 €					9,50 €	350,00 €	12,00 €	52,00 €			140,00 €	16,50 €			20,00 €	24,00 €	30,00 €
Stückelung																				
0,75	34,50 €	42,00 €	34,50 €								39,00 €			105,00 €	12,38 €			15,00 €	18,00 €	22,50 €
0,5	23,00 €	28,00 €	23,00 €						175,00 €		26,00 €			70,00 €	8,25 €			10,00 €	12,00 €	15,00 €
0,25	11,50 €	14,00 €	11,50 €						87,50 €		13,00 €			35,00 €	4,13 €			5,00 €	6,00 €	7,50 €
0,1	4,60 €	5,60 €	4,60 €				35,00 €		5,20 €	14,00 €	1,65 €			2,00 €	2,40 €	3,00 €				
Sack		6,00 €								15,00 €						6,00 €				

Reifen bis 0,8 m	9,50 €
Reifen bis 1,2 m	16,00 €
Reifen ab 1,2 m	32,00 €