

Abfallwirtschaftsbetrieb Landkreis Ammerland - Wirtschaftsplan 2025				
Nr.	Bezeichnung	Planansatz 2025 EURO	Planansatz 2024 EURO	Jahresabschluss 2023 EURO
A3321001	Gebühren Hausmüllabfuhr	-8.107.200,00	-8.088.400,00	-7.956.185,00
A3321002	Gebühren Verkauf Abfallsäcke	-252.000,00	-304.000,00	-195.609,00
A3321003	Gebühren Anlieferung Restmüll	-815.600,00	-854.300,00	-781.406,26
A3321013	Gebühr Anlief. RM andere LK	-1.009.000,00	-908.400,00	-1.066.318,05
A3321004	Gebühren Anlieferung Biomüll	-148.500,00	-115.800,00	-86.329,20
A3321005	Gebühren Anlieferung RC-Höfe	-54.100,00	-46.100,00	-58.498,00
A3482001	Abfallbehandlungskostenerstattungen hwR Verbundpartner	-14.175.400,00	-11.343.400,00	-9.895.457,99
A3482002	Mechanische Behandlungskostenerstattung LK OL	-529.000,00	-533.000,00	-515.332,39
A3482011	Abfallbeh.kostenerst Schlacke Verbundpartner	-588.600,00	-450.000,00	-459.736,30
A3482021	Abfallbeh.kostenerst MBA Verbundpartner	-956.000,00	-900.000,00	-715.213,94
A3482031	Abfallbeh.kostenerst Transport Verbundpartner	-112.300,00	-106.600,00	-136.817,59
A3421002	Vermarktungserlös Altpapier	-360.000,00	-209.500,00	-349.509,67
A3421003	Vermarktungserlös Altmittel	-138.500,00	-85.000,00	-125.888,35
A3421004	Vermarktungserlös Altbatterien	-5.300,00	-3.000,00	-3.461,95
A3421010	Vermarktungserlös Altholz	-62.500,00	-54.000,00	-128.738,50
A3421013	Vermarktungserlös Altspeisefett	0,00	0,00	-165,00
A5019002	Gebührenergebnis lfd. Jahr	18.400,00	0,00	397.342,70
A5022001	Gebührenergebnis Vorjahre	-846.300,00	-743.600,00	0,00
A5029001	Periodenfremde Erträge	0,00	0,00	-21.832,56
SE0100	Summe Umsatzerlöse	-28.141.900,00	-24.745.100,00	-22.099.157,05
B3591005	Erträge aus Pkw-Gestellung	-2.400,00	-2.400,00	-2.357,50
B3591001	Sonstige betriebliche Erträge	-40.000,00	-71.000,00	-77.110,92
B3591002	Versicherungsentschädigungen	0,00	0,00	-10.138,16
B3591003	Erträge aus Vermietung und Verpachtung	-1.600,00	-1.600,00	-1.585,01
B3421006	Erlöse aus Anlagenverkäufen bei Buchgewinn	0,00	0,00	-19.333,00
SE0200	Summe sonstige betriebliche Erträge	-44.000,00	-75.000,00	-110.524,59
C4281001	Aufwendungen für Abfallsäcke	14.200,00	15.900,00	14.671,43
C4291019	Aufwendungen für Müllplaketten	3.300,00	6.500,00	0,00
C4281002	Aufwendungen für Müllgroßbehälter	122.300,00	122.300,00	125.844,89
C4241001	Energiestoffe	122.300,00	170.700,00	170.521,83
SA0100	Summe Aufwendungen für Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	262.100,00	315.400,00	311.038,15
D4291001	Unternehmerentgelt Sperrgutabfuhr	283.300,00	312.600,00	239.237,07
D4291014	Unternehmerentgelt Sonderabfallentsorgung	256.100,00	258.900,00	238.415,38
D4291002	Unternehmerentgelt Containerleerung	0,00	0,00	136,85
D4291016	Kosten Wertstoffrecycling Ast + Strauch & Holz	220.900,00	134.400,00	92.882,26
D4291033	Kosten Wertstoffrecycling Metall/Reifen/Schrott	55.000,00	46.300,00	31.835,99
D4291023	DSD Kosten Wertstoffrecycling PPK 19 % USt	341.600,00	329.500,00	274.177,08
D4291024	Mautgebühren	300,00	0,00	3.486,36
D4291025	Mautgebühren Kooperationspartner	0,00	0,00	13.314,77
D4291027	Abfalltransportkosten Kooperationspartner	78.000,00	48.400,00	83.504,51
D4291017	Kosten Recyclinghöfe	76.400,00	101.400,00	69.146,88
D4291018	Kosten Kläranlage	116.500,00	113.200,00	109.820,38
D4291003	Unternehmerentgelt Kompostierung	1.473.300,00	1.416.100,00	1.430.417,95
D4291006	Behandlungskosten hwR LK AML	2.518.100,00	2.166.600,00	1.797.778,91
D4291007	Behandlungskosten hwR Verbundpartner	14.175.400,00	11.343.400,00	9.895.386,65
D4291008	Biologische Abfallbehandlung LK AML	956.000,00	900.000,00	714.622,29
D4291009	Biologische Abfallbehandlung LK OL	956.000,00	900.000,00	715.213,94
D4291010	Mechanische Abfallbehandlung LK AML	249.800,00	240.300,00	238.718,39

Abfallwirtschaftsbetrieb Landkreis Ammerland - Wirtschaftsplan 2025				
Nr.	Bezeichnung	Planansatz 2025 EURO	Planansatz 2024 EURO	Jahresabschluss 2023 EURO
D4291011	Mechanische Abfallbehandlung LK OL	240.800,00	238.000,00	238.888,73
D4291012	Abfalltransportkosten Landkreis Ammerland	112.300,00	106.600,00	105.114,52
D4291013	Abfalltransportkosten Landkreis Oldenburg	112.300,00	106.600,00	105.053,52
D4291021	Schlackenentsorgung Landkreis Ammerland	103.200,00	85.000,00	82.388,05
D4291022	Schlackenentsorgung Kooperationspartner	588.600,00	450.000,00	459.736,20
D4211002	Fremdinstandhaltung	282.200,00	301.000,00	185.406,42
D4211005	Fremddienstleistungen	54.600,00	57.000,00	31.168,25
D4291005	Unternehmerentgelt Abfuhr	1.927.800,00	1.929.600,00	1.821.275,37
D4291004	Unternehmerentgelt Deponiebetrieb	569.000,00	554.600,00	554.585,93
D4291034	Unternehmerentgelt Deponie Anliefl./Verladung BIO	250.200,00	244.000,00	250.684,46
D4241002	Abwassergebühren	49.300,00	43.500,00	36.438,50
D4291015	Aufwendungen für Untersuchungen	46.300,00	100.000,00	43.616,23
SA0200	Summe Aufwendungen für bezogene Leistungen	26.093.300,00	22.527.000,00	19.862.451,84
E4011001	Dienstbezüge Beamte	80.000,00	82.000,00	75.596,30
E4012001	Dienstbezüge tariflich Beschäftigte	425.000,00	490.900,00	401.823,29
E4070002	Dienstbezüge Rückstellung	0,00	0,00	-10.500,00
SA0300	Summe Löhne und Gehälter	505.000,00	572.900,00	466.919,59
F4021001	Versorgungskasse Beamte	35.000,00	37.200,00	32.033,89
F4022001	Versorgungskasse tariflich Beschäftigte	24.000,00	28.000,00	22.918,97
F4041001	Beihilfen und Unterstützungen	5.000,00	4.700,00	4.158,48
F4032001	Sozialversicherung tariflich Beschäftigte	89.500,00	102.700,00	86.718,65
SA0400	Summe soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	153.500,00	172.600,00	145.829,99
SA0500	Summe Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	371.200,00	366.000,00	348.174,03
H4729002	Forderungsverluste	0,00	0,00	109,50
H4241003	Gebäudereinigung	22.700,00	20.600,00	21.475,55
H4291020	Geräte, Werkzeuge, Material	40.000,00	20.700,00	73.721,00
H4441002	Versicherungsbeiträge	35.600,00	29.700,00	32.829,85
H4411001	Sonstiger Personalaufwand	0,00	0,00	-890,01
H4241004	Gebühren und Beiträge	17.200,00	17.000,00	10.146,46
H4261001	Arbeitskleidung	4.700,00	4.300,00	4.503,00
H4251001	Kfz-Betriebskosten	2.000,00	2.000,00	2.670,48
H4251002	Kfz-Versicherungen	600,00	600,00	665,16
H4431011	Dienstreisekosten	4.000,00	3.000,00	4.069,94
H4431020	Sachausgaben Abfallberatung	10.000,00	0,00	5.316,85
H4221001	EDV-Kosten	23.800,00	21.500,00	22.446,73
H4452001	Verwaltungskosten Gemeinden	371.400,00	370.300,00	358.866,55
H4452002	Zentrale Dienstleistungen Landkreis Ammerland	101.100,00	86.500,00	95.911,64
H4212001	Zuführung zu Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge	257.500,00	257.500,00	257.476,11
H4212002	Zuführung zu Rückstellungen für Altablagerungen	-2.700,00	-2.600,00	-2.524,00
H4491001	sonstiger betrieblicher Aufwand	300,00	200,00	303,58
H4452004	Kosten untere Abfallbehörde	102.900,00	120.000,00	188.997,21
H4452003	Kosten Abfallberatung	54.700,00	81.000,00	65.979,13
H4431001	Portokosten	500,00	0,00	0,00
H4431002	Telefongebühren Verwaltung	5.300,00	5.300,00	5.274,29
H4431003	Telefongebühren Deponie Mansie	1.500,00	1.500,00	1.454,14
H4431005	Bürobedarf	11.000,00	12.000,00	9.424,77
H4431006	Bücher und Zeitschriften	2.000,00	2.000,00	1.206,82
H4431007	Rechts- und Beratungskosten	90.800,00	137.300,00	17.480,40

Abfallwirtschaftsbetrieb Landkreis Ammerland - Wirtschaftsplan 2025

Nr.	Bezeichnung	Planansatz 2025 EURO	Planansatz 2024 EURO	Jahresabschluss 2023 EURO
H4431009	Abschluss- und Prüfungskosten	9.000,00	10.000,00	6.885,22
H4431010	Bekanntmachungskosten	1.000,00	1.000,00	0,00
H4593001	Kosten des Geldverkehrs	2.800,00	300,00	110,09
H4261002	Aus- und Fortbildungskosten	16.700,00	5.900,00	12.903,61
H5129001	Sonstige periodenfremde Aufwendungen	0,00	0,00	124.844,89
SA0600	Summe sonstige betriebliche Aufwendungen	1.186.400,00	1.207.600,00	1.321.658,96
I3617300	Erträge aus Ausleihungen Finanz-AB	-331.900,00	-340.600,00	-188.302,50
SE0300	Summe Erträge aus Ausleihungen Finanz-AV	-331.900,00	-340.600,00	-188.302,50
J3617401	Abzinsung Rekultivierungsrückstellung	0,00	0,00	-251.988,88
J3617500	Zinserträge Festgelder	-179.000,00	-175.000,00	-177.928,45
J3632000	Säumniszuschläge und ähnliches	0,00	0,00	-64,50
SE0400	Summe sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-179.000,00	-175.000,00	-429.981,83
O4241005	Grundsteuer	3.500,00	6.000,00	3.212,55
O4441003	Kfz-Steuern	100,00	100,00	57,00
SA1000	Summe sonstige Steuern	3.600,00	6.100,00	3.269,55
JA	Jahresergebnis	-121.700,00	-168.100,00	-368.623,86

Bemerkungen zum Ergebnis des Wirtschaftsplanes:

1. Eigenkapitalverzinsung

Das Jahresergebnis endet mit einem Überschuss in Höhe von TEUR 121,7.

Dies entspricht der geplanten Eigenkapitalverzinsung für 2025, die voraussichtlich an den Landkreis Ammerland abgeführt werden wird.

2. Verzinsung Rekultivierungsrückstellung gem. § 253 Abs. 2 HGB

Die Rückstellung für die Rekultivierung der Deponie Mansie II ist aufgrund handelsrechtlicher Vorschriften zu verzinsen.

a) Der Aufwand bzw. Ertrag aus der Verzinsung hat je nach Entwicklung der durchschnittlichen Marktzinssätze **keine** Auswirkungen auf die Berechnung der **Gebühren und operativen Ergebnisse**.

b) Der Verzinsungseffekt kann erst am Jahresende mit den von der Deutschen Bundesbank bekannt gegebenen Zinssätzen ermittelt werden.

Aus diesen genannten Gründen wird im Wirtschaftsplan 2025 auf die Planung eines Zinsergebnisses verzichtet.

Diese Handhabung entspricht der Vorgehensweise aus den Vorjahren.

Abfallwirtschaftsbetrieb Landkreis Ammerland

B. Vermögensplan

Der Vermögensplan gem. § 15 EigBetrVO setzt sich für das Wirtschaftsjahr 2025 wie folgt zusammen:

Einnahmen:

	€
Einnahmen aus Abschreibungen	371.200,00
Umschuldung von Darlehen	-
Gesamteinnahmen	371.200,00

Ausgaben:

	€
Tilgung von Krediten, Fremddarlehen	-
Umschuldung von Darlehen	-

Sachinvestitionen:

Immaterielle Vermögensgegenstände		
Grundstücke ohne Gebäude	-	-
Grundstücke mit Gebäuden		
Bauten auf fremden Grundstücken	-	
Rekultivierung	-	
Maschinen und maschinelle Anlagen		
Fahrzeuge		-
Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>1.200.000,00</u>	1.200.000,00

Sonderkassenbestand:

Verringerung des Sonderkassenbestandes	-	828.800,00
Gesamtausgaben		371.200,00

Differenz

-

Sachinvestitionen 2025

	1.200.000,00 €
Anschaffung einer Fachsoftware für die Einführung des Identsystems	300.000,00 €
Ausstattung sämtlicher Mülltonnen mit Transpondern	900.000,00 €

C. Stellenübersicht

Die Stellenübersicht gem. § 16 EigBetrVO setzt sich für das Wirtschaftsjahr 2025 wie folgt zusammen:

Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe gem. TVöD	Zahl der Stellen im Wj. 2025	Zahl der Stellen im Vorjahr		
			insgesamt	davon am 30.06.2024 tats. besetzt	nicht besetzt
<u>I. Deponie</u>					
Deponieleiter	9b	1	1	1	-
Tariflich Beschäftigte	6	1	2	1	-
Tariflich Beschäftigte	5	3	3	3	-
<u>II. Verwaltung</u>					
Tariflich Beschäftigte	11	1	1	1	-
Tariflich Beschäftigte	10	1	0	0	-
Tariflich Beschäftigte	9c	1	2	2	-
Tariflich Beschäftigte	5	1	1	1	-

Nachrichtliche Angabe:

Der Betriebsleiter des Eigenbetriebes wird als Beamter (BesGr. A 13) im Stellenplan des Landkreises geführt.

D. Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung

Die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung gem. § 17 EigBetVO setzt sich für das Wirtschaftsjahr 2025 wie folgt zusammen:

a) Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und der Deckungsmittel des Vermögensplans von 2024 bis 2028

	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €	2028 €
Einnahmen:					
Einnahmen aus Abschreibungen	366.000,00	371.200,00	371.200,00	371.200,00	371.200,00
Umschuldung von Darlehen	-	-	-	-	-
Verminderung des Sonderkassenbestandes	-	-	-	-	-
Gesamteinnahmen	366.000,00	371.200,00	371.200,00	371.200,00	371.200,00
Ausgaben:					
Tilgung von Krediten, Fremddarlehen	-	-	-	-	-
Umschuldung von Darlehen	-	-	-	-	-
Sachinvestitionen:					
Immaterielle Vermögensgegenstände	-	-	-	-	-
Grundstücke ohne Gebäude	-	-	-	-	-
Grundstücke mit Gebäuden	-	-	-	-	-
Bauten auf fremden Grundstücken	-	-	-	-	-
Rekultivierung	-	-	-	-	-
Maschinen und maschinelle Anlagen	-	-	-	-	-
Betriebs- und Geschäftsausstattung	-	1.200.000,00	-	-	-
Erhöhung des Sonderkassenbestandes	366.000,00	-	371.200,00	371.200,00	371.200,00
Gesamtausgaben	366.000,00	371.200,00	371.200,00	371.200,00	371.200,00

D. Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung

b) Übersicht über die Entwicklung der Erträge und Aufwendungen von 2024 bis 2028:

	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €	2028 €
Umsatzerlöse	24.696.700,00	28.141.900,00	29.070.900,00	29.946.700,00	30.848.600,00
Sonstige betriebliche Erträge	75.000,00	44.000,00	45.300,00	46.700,00	48.100,00
Materialaufwand					
a) Aufw. für Hilfs- u. Betriebsstoffe	315.400,00	262.100,00	270.000,00	278.100,00	286.400,00
b) Aufw. für bezogene Leistungen	22.478.600,00	26.093.300,00	26.876.100,00	27.682.400,00	28.512.900,00
Personalaufwand					
a) Löhne und Gehälter	572.900,00	505.000,00	520.200,00	535.800,00	551.900,00
b) soziale Abgaben	172.600,00	153.500,00	158.100,00	162.800,00	167.700,00
Abschreibungen auf immaterielle Verm.gegenstände u. Sachanlagen	366.000,00	371.200,00	371.200,00	371.200,00	371.200,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.207.600,00	1.186.400,00	1.222.000,00	1.258.700,00	1.298.500,00
Erträge aus anderen Wertpapieren					
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	515.600,00	510.900,00	305.000,00	299.200,00	293.500,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	174.200,00	125.300,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00
Sonstige Steuern	6.100,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00
Jahresgewinn	168.100,00	121.700,00	-	-	-