Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2027

1 Rückblick auf das Wirtschaftsjahr 2025

Im Jahr 2025 standen betrieblichen Aufwendungen in Höhe von 28,668 Mio. Euro Betriebserträge in Höhe von 28,874 Mio. Euro gegenüber. Der Rückstellung für die Abfallgebühren konnten 35 T Euro zugeführt werden. Unter Berücksichtigung von Kapitalerträgen (338 T Euro), Steueraufwendungen (5 T Euro) und der nach dem Bilanzrechtsmodernisierungsgesetz (BilMoG) erforderlichen Ab- und Aufzinsung von langfristigen Rückstellungen (+ 573 T Euro) ergab sich ein Jahresgewinn von 1,112 Mio. Euro.

Die Rödl & Partner GmbH hat den Jahresabschluss 2025 im Zeitraum Juli bis September 2026 geprüft. Der Jahresabschluss erhielt einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk. Nach der örtlichen Prüfung wird der AWB den Jahresabschluss dem Kreistag zur Ergebnisfeststellung vorlegen und vorschlagen, den Jahresgewinn 2025 in Höhe von 1,112 Mio. Euro zum Gewinnvortrag des Vorjahres in Höhe von 1,981 Mio. Euro hinzuzufügen und die sich ergebende Summe von 3,093 Mio. Euro auf neue Rechnung vorzutragen.

nachrichtlich: Erläuterung zu Gewinnen und Gewinnvortrag:
Der AWB ist ein gebührenfinanzierter Eigenbetrieb ohne Gewinnerzielungsabsicht. Positive Jahresergebnisse ergeben sich insbesondere aus der kalkulatorischen Verzinsung des Anlagekapitals gemäß § 8 Abs. 1 Eigenbetriebsverordnung (EBV) i. V. m. Art. 8 Abs. 3 Satz 1 Kommunalabgabengesetz (KAG). Diese dient der Stärkung des Eigenkapitals, der Finanzierung nicht bzw. noch nicht gebührenfähiger Aufwendungen sowie der Refinanzierung von Investitionen.

Darüber hinaus können Gewinne oder Verluste durch die unterschiedlichen Bewertungs- und Bilanzierungsvorschriften nach Handelsgesetzbuch (HGB) und KAG entstehen. Dies betrifft u. a. die Auf- und Abzinsung langfristiger Rückstellungen gem. § 253 HGB. Während sich in der Niedrigzinsphase (bis 2022) Verluste ergeben haben, führte die Zinswende ab 2023 zu positiven Ergebniseffekten, welchen allerdings keine tatsächlichen Einnahmen gegenüberstehen. Die Bewertungsunterschiede werden bei der gebührenrechtlichen Ergebnisermittlung bereinigt und gleichen sich langfristig wieder aus. Eine Ausnahme bilden dabei die gebührenrechtlich nicht ansatzfähigen Pensionsrückstellungen.

Ergebnisverbesserungen, die sich für die Gebührenzahler ergeben, werden in die Gebührenrückstellung eingestellt und diesen wieder gutgebracht. Die im Jahresabschluss ausgewiesenen Gewinne sind daher nicht mit frei verfügbaren Mitteln gleichzusetzen, sondern dienen im Wesentlichen der langfristigen Finanzierung und Sicherung der dauerhaften Leistungsfähigkeit des AWB.

2 Entwicklung des Wirtschaftsjahres 2026

Der Kreistag hat den Wirtschaftsplan des AWB für das Jahr 2026 in seiner Sitzung am 15.12.2025 beschlossen. Im Erfolgsplan 2026 wurde mit Aufwendungen in Höhe von 34,781 Mio. Euro und Erträgen in Höhe von 35,221 Mio. Euro kalkuliert, so dass unter Berücksichtigung von Kapitalerträgen von 257 T Euro, Darlehenszinsen von 100 T Euro und nach Abzug der Steuern von 5 T Euro ein Jahresgewinn in Höhe von 592 T Euro prognostiziert worden ist. Aufgrund der nach den Vorgaben des Bilanzrechtsmodernisierungsgesetzes (BilMoG) erforderlichen Auf- und Abzinsung der langfristigen Rückstellungen in Höhe von 533 T Euro reduziert sich der Jahresgewinn auf 59 T Euro.

Der AWB ist bei der Aufstellung des Wirtschaftsplans 2026 von einem Verbrauch der Rückstellung für die Abfallgebühren in Höhe von 3,033 Mio. Euro ausgegangen. Nach derzeitigem Kenntnisstand wird wegen Ergebnisverbesserungen in Höhe von insgesamt 1,737 Mio. Euro eine Entnahme von 1,296 Mio. Euro ausreichend sein. Die Ergebnisverbesserungen sind wegen der besseren Übersichtlichkeit in der Anlage 1 detailliert erläutert.

Im Vermögensplan 2026 sind für Investitionen in Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände Finanzmittel (inkl. Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr) in Höhe von insgesamt 16,206 Mio. Euro eingeplant. Die Entwicklung ist ebenfalls in Anlage 1 dargestellt.

3 Wirtschaftsplan 2027

3.1 Erfolgsplan 2027

3.1.1 Erträge 2027

	€	€
Umsatzerlöse		**35.123.550**
Abfallbeseitigungsgebühren Grund- und Leistungsgebühren	23.953.550	
Abfallbeseitigungsgebühren Direktanlieferungen GfA (AHKW, Deponie)	590.000	
Gebühren Abholservice (Sperrmüll, Sperrschrott, Wertstoffbörse)	13.800	
Gebühren Gartenabfälle	12.000	
Gebühren Problemabfälle	32.000	
Gebühren Verkauf von Müll- und Biosäcken auf Bestellung	45.000	
Gebühreneinnahmen bei Bar- und Kartenzahlungen auf großen Wertstoffhöfen	520.000	
Gebühren Bauschutt	1.120.000	
Gebühr Wertstofftonne	1.043.500	
Rückstellung Abfallgebühren	3.096.350	
Duale Systeme	3.072.450	
Mieten für Container (Duale Systeme)	51.500	
Abfälle zur Verwertung (Erlöse Wertstoffvermarktung)	1.264.500	
Verkäufe Wertstoffbörse	180.000	
Verkäufe Recyclingmaterial	26.000	
Einspeisevergütungen Photovoltaikanlagen	38.000	
Sonstiges (Verwaltungsgebühren, sonstige Verkäufe etc.)	64.900	
Sonstige betriebliche Erträge		**96.000**
Verkauf von Anlagevermögen wegen Neubeschaffung	25.000	
Ertrag aus nicht benötigten Pensions- und Beihilferückstellungen für Pensionäre	70.000	
Erträge aus nicht verbrauchten Rückstellungen, Sonstiges	1.000	
Summe Erträge		**35.219.550**

Tabelle 1:
Ansätze der wesentlichen Erträge im Erfolgsplan 2027

Der AWB kalkuliert im Erfolgsplan 2027 mit Umsatzerlösen und Erträgen in Höhe von insgesamt 35,220 Mio. Euro (siehe Tabelle 1).

Die Umsatzerlöse setzen sich aus Gebühreneinnahmen (78 %), Entgelten der Dualen Systeme (9 %), Erlösen aus der Wertstoffvermarktung (3 %) und Sonstigem (1 %) zusammen. Weiterhin wird 2027 zur Deckung der Ausgaben voraussichtlich eine Entnahme aus der Rückstellung für die Abfallgebühren in Höhe von 3,096 Mio. Euro notwendig sein. Dies entspricht den restlichen 9 % der Umsatzerlöse, so dass diese im Jahr 2027 voraussichtlich bei insgesamt 35,124 Mio. Euro liegen werden.

Der AWB rechnet im Planungsjahr mit Einnahmen über Grund- und Leistungsgebühren (Hausmüllabfuhr und Bioabfallsammlung) in Höhe von 23,954 Mio. Euro, was einem Anteil von 68 % der Umsatzerlöse entspricht; ein aufgrund der Einwohnerentwicklung steigender Anschlussgrad an die öffentliche Abfallentsorgung wurde berücksichtigt.

Über sonstige Gebühreneinnahmen, u. a. für Direktanlieferungen von Abfällen beim Abfallheizkraftwerk Geiselbullach, bei der Reststoffdeponie Jedenhofen und auf der Bauschuttdeponie Jesenwang sowie für Anlieferungen und Verkäufe auf den großen Wertstoffhöfen (z. B. Entsorgung von Bauschutt, Gartenabfällen Problemmüll und den Verkauf von Restmüllsäcken, BigBags etc.) sowie für den Abholservice (Sperrmüll, sperriger Metallschrott, gebrauchsfähige Gegenstände), können voraussichtlich 2,333 Mio. Euro oder 7 % der Umsatzerlöse erzielt werden.

Für die gebührenpflichtige Wertstofftonne rechnet der AWB mit Einnahmen in Höhe von 1,044 Mio. Euro oder 3 %.

An Entgelten von den Dualen Systemen für die Mitbenutzung der Sammelsysteme des AWB für Verpackungen aus Kunststoff, Glas und Weißblech etc. sowie aus Papier/Pappe/Kartonagen (PPK) werden (inkl. Nebenentgelte und Containermieten) Einnahmen von rund 3,124 Mio. Euro oder 9 % erwartet.

Über den Verkauf von werthaltigen Abfällen wie Altpapier (PPK), Altmetallen, Bleiakkus, Elektroaltgeräten etc. werden voraussichtlich 1,264 Mio. Euro oder 3 % der Umsatzerlöse erzielt werden können. Berechnungsbasis für die Planansätze sind Mengenprognosen anhand der Anlieferungsmengen der Vorjahre sowie, - wenn bereits vorhanden - Ausschreibungsergebnisse und laufende Verträge. Die Märkte für die Verwertung von Abfällen unterliegen seit Jahren erheblichen Preisschwankungen. Die angespannte wirtschaftliche Lage in Deutschland, die zu einem Rückgang der Nachfrage nach Sekundärrohstoffen führen kann sowie die bestehenden geopolitischen Unsicherheiten, u. a. die Risiken wegen steigender Energie- und Transportkosten, erschweren die Prognose der künftigen Erlösentwicklung zusätzlich. Vor diesem Hintergrund wurden die Erlöse entsprechend vorsichtig kalkuliert.

Durch den Verkauf von Gebrauchtwaren über die Wertstoffbörse, den Verkauf von Recyclingmaterial, die Einspeisevergütungen für die Photovoltaikdachanlagen und durch sonstige Einnahmen wie Verwaltungsgebühren etc., können voraussichtlich ca. 309 T Euro oder 1 % der Umsatzerlöse erwirtschaftet werden.

Die Sonstigen betrieblichen Erträge werden mit 96 T Euro kalkuliert und bestehen aus Erträgen, die im Wesentlichen aus der Auflösung von nicht benötigten Pensions- und Beihilferückstellungen (gesamt 71 T Euro) bestehen sowie aus Einnahmen aus dem Verkauf alter Container (25 T Euro).

3.1.2 Aufwendungen 2027

	€	€
Materialaufwand		**21.439.500**
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe und für bezogene Waren		**345.000**
Aufwendungen für Biotonnen (Ersatzteile)	8.000	
Aufwendungen für Papiertonnen	45.000	
Aufwendungen für Wertstofftonnen	35.000	
Aufwendungen für Restmüll-, Windel-, KMF-Gewebesäcke und BigBags	31.000	
Treib- und Betriebsstoffe	71.000	
Sonstiger Materialaufwand (Wasser, Strom, Gas, Streusalz, Ersatzteile etc.)	155.000	
Aufwand für bezogene Leistungen		**21.290.100**
Abfallbeseitigung (Thermische Behandlung)	5.707.000	
Abfallbeseitigung (Deponierung)	198.000	
Transport Haus- und Sperrmüll	4.455.000	
Sammlung, Transport, Verwertung organ. Abfälle (Bio- und Gartenabfälle)	4.073.000	
Sammlung, Transport Papier/Kartonagen (PPK) inkl. Papiertonne	2.019.000	
Sammlung, Transport Eisenschrott, Elektronikschrott, Nachtspeicheröfen (ESH)	292.500	
Erlösbeteiligung bei gemeinsamer Verwertung von PPK an Duale Systeme	253.100	
Sammlung, Transport, Verwertung Altholz, Flachglas, Bleiakkus, Agrarfolien, Altkleidern	370.500	
Sammlung, Transport, Verwertung StNVP. inkl. Wertstofftonne	1.062.500	
Sammlung, Transport und Entsorgung Problemstoffe	495.000	
Transporte Wertstoffbörse	7.500	
Reinigung, Winterdienst Wertstoffhöfe, sonstige Dienstleistungen	447.000	
Kostenbeteiligung an gemeinnützigen Altpapiersammlungen	8.000	
Sammlung, Transport, Entsorgung, Aufbereitung Bauschutt	1.195.000	
Dienstleistungen EDV	250.000	
Unterhaltung von Maschinen, Fahrzeugen und technischen Anlagen	65.500	
Rückstellungen für Rückbau Wertstoffhöfe	81.500	
Rückstellung für Rekultivierung Bauschuttdeponie Jesenwang	310.000	
Personalaufwand		**9.215.300**
Löhne und Gehälter, Personalrückstellungen	6.820.200	
Soziale Abgaben, Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	2.395.100	
Abschreibungen		
auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens/Sachanlagen		**1.458.550**
Sonstige betriebliche Aufwendungen		**2.461.650**
Verwaltung Eigenbetrieb	1.150.200	
Abfälle zur Beseitigung und Verwertung	61.850	
Bauschuttdeponie Jesenwang	129.000	
Kleine und große Wertstoffhöfe, dezentrale Sammelstellen, Wertstoffbörse	1.097.600	
Photovoltaikanlagen	5.000	
Wertstofftonne	18.000	
Summe Aufwendungen		**34.770.600**

Tabelle 2:

Ansätze der wesentlichen Aufwendungen im Erfolgsplan 2027

Die Aufwendungen im Erfolgsplan 2027 sind mit insgesamt 34,771 Mio. Euro kalkuliert (siehe Tabelle 2).

Materialaufwand

Der Einkauf von Roh-, Hilfs- Betriebsstoffen und Waren ist mit insgesamt 345 T Euro bzw. mit 1 % der Aufwendungen berücksichtigt. Diese Position umfasst u. a. Kosten für die Beschaffung von Restmüll- und Windelsäcken, Papier- und Wertstofftonnen, Ersatzteile und Streusalz sowie für Treibstoffe, Strom, Gas, Wasser, Abwasser etc.

Die thermische Behandlung und Deponierung von Abfällen über das Kommunalunternehmen GfA ist 2027 mit insgesamt 5,905 Mio. Euro oder 17 % der Aufwendungen kalkuliert. Der Mengenanfall der brennbaren Beseitigungsabfälle wird mit 35.896 Tonnen prognostiziert.

Als Auswirkung des Iran-Krieges und den damit verbundenen gestiegenen Energie- und Treibstoffpreisen ergeben sich ab dem Jahr 2027 bei den Transport- und Verwertungsverträgen teilweise erhebliche Kostensteigerungen. Die vertraglich vereinbarten Indexanpassungen liegen je nach zugrunde gelegtem Vergleichszeitraum zwischen + 3 % und + 13 %.

Für die Hausmüllabfuhr und den Transport von Sperrmüll werden voraussichtlich 4,455 Mio. Euro oder 13 % der Aufwendungen anfallen. Wegen des jährlichen Einwohnerzuwachses wurde ein steigender Anschlussgrad an die öffentliche Abfallentsorgung eingepreist. In den Aufwendungen für die Hausmüllabfuhr ist eine Indexanpassung vom 01.01.2027 von + 3,10 % berücksichtigt.

3,752 Mio. Euro oder 11 % der Aufwendungen sind für Transport und Verwertung von Altpapier, Altmetall, Altholz, Elektroaltgeräten, Nachtspeicherheizgeräten (ESH), stoffgleichen Nichtverpackungen (StNVP; inkl. Wertstofftonne), Wertstoffbörse etc. veranschlagt. Weitere 4,073 Mio. Euro oder 12 % sind für Sammlung, Transport und Verwertung organischer Abfälle (Bio- und Gartenabfälle) eingeplant. Im Ansatz für die Leerung der Papiertonnen und der PPK-Container aus den kleinen Wertstoffhöfen sowie für die Leerung der Wertstofftonnen sind Indexanpassungen von + 8,55 % und + 12,85 % enthalten.

Die Problemmüllsammlung und -verwertung ist mit 495 T Euro oder 1 % der Aufwendungen berücksichtigt. Darin enthalten sind Indexanpassungen zum 01.01.2027 von + 8,17 % bzw. + 7,98 %.

Für Sammlung und Transport sowie Entsorgung und Aufbereitung von Bauschutt sind 1,195 Mio. Euro oder 3 % der Aufwendungen eingeplant.

Die Höhe der Transport- und Entsorgungs-/Verwertungskosten ist zudem vom Mengenaufkommen und den Transportentfernungen zum jeweiligen Verwerter abhängig; die Prognosen basieren auf den Durchschnittswerten der Vorjahre.

Die Erlösbeteiligungen, die bei gemeinsamer Verwertung des Altpapiers durch den AWB für den im Sammelgemisch enthaltenen Verpackungsanteil an die Dualen Systeme ausgezahlt werden müssen, sowie die Handlingkosten, die bei einer Herausgabe an einzelne Systeme anfallen, betragen insgesamt 253 T Euro oder 1 % der Aufwendungen.

447 T Euro oder 1 % der Aufwendungen sind für die Reinigung der kleinen Wertstoffhöfe sowie den Winterdienst auf den kleinen und großen Wertstoffhöfen angesetzt. Im Ansatz enthalten ist eine Indexanpassung von + 8,55 %.

250 T Euro oder 1 % der Aufwendungen sind schließlich für verschiedene Dienstleistungen im IT-Bereich eingeplant. Der Ansatz erhöht sich entsprechend, da die Finanzbuchhaltung des AWB ab 2027 in das Rechenzentrum der AKDB verlagert werden soll. 8 T Euro sind für die Bezuschussung gemeinnütziger Altpapiersammlungen etc. vorgesehen. Für den Unterhalt von Maschinen, Fahrzeugen und technischen Anlagen wurden 66 T Euro veranschlagt.

Für den Rückbau der angepachteten kleinen und großen Wertstoffhöfe sowie die Rekultivierung der Bauschuttdeponie Jesenwang werden über die jeweiligen Laufzeiten anteilig Rückstellungen gebildet. Die dabei zugrunde gelegten Rückbaukosten werden jährlich an die Baupreisentwicklung (2027: 5 %) angepasst. Für das Wirtschaftsjahr 2027 ergeben sich voraussichtlich Rückstellungszuführungen in Höhe von insgesamt 392 T Euro. Dies entspricht rund 1 % der geplanten Gesamtaufwendungen.

Personalaufwand

Der Personalaufwand inkl. Lohnnebenkosten für 2027 ist mit 9,215 Mio. Euro oder 27 % der Aufwendungen kalkuliert. Bei den Gehältern der Beschäftigten wurde ab dem 01.04.2027 eine Tarifsteigerung von 3,5 % berücksichtigt; die zugehörigen Tarifverhandlungen beginnen im Frühjahr 2027. Bei den Beamtinnen und Beamten wurde die Besoldungserhöhung zum 01.07.2027 von 2 % berücksichtigt. Im Ansatz ist auch die Zahlung von Leistungsprämien für die Beschäftigten bzw. für die Beamtinnen und Beamten gemäß § 18 Abs. 4 TVöD bzw. Art. 68 BayBesG enthalten.

Im Übrigen wird auf die Ausführungen zum Stellenplan verwiesen (siehe Seite 13).

Abschreibungen

Die Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände (z. B. Software) und Sachanlagen belaufen sich im Planungsjahr voraussichtlich auf 1,459 Mio. Euro oder 4 % der Aufwendungen. Die Abschreibungen für die Baumaßnahmen und Beschaffungen, die unterjährig in Betrieb genommen oder beschafft werden sollen, wurden anteilig berücksichtigt.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Für sonstige betriebliche Aufwendungen sind in der Summe 2,462 Mio. Euro eingeplant.

Davon entfallen auf die Verwaltung des Eigenbetriebes voraussichtlich 1,150 Mio. Euro oder 3 % der Aufwendungen, wobei diese für die Erstattung von Leistungen an das Landratsamt Fürstenfeldbruck, für Miete und Nebenkosten des Verwaltungsgebäudes, für Sachverständigenkosten, Versicherungsbeiträge, Öffentlichkeitsarbeit, Porto, Telefon etc. benötigt werden.

Zum Unterhalt des Deponiegeländes in Jesenwang wurden Aufwendungen in Höhe von insgesamt 129 T Euro eingeplant.

Für sonstige betriebliche Aufwendungen in den Bereichen kleine und große Wertstoffhöfe sowie Wertstoffbörse, insbesondere für Miet- und Pachtzahlungen, den Unterhalt von Gebäuden, Fahrzeugen und Containern sind insgesamt 1,097 Mio. Euro oder 3 % der Aufwendungen eingeplant.

Hierin sind 324 T Euro für die Sanierung von insgesamt rund 36 kleinen Wertstoffhöfen vorgesehen (davon 81 T Euro für neun Standorte, deren Sanierung voraussichtlich nicht mehr im Jahr 2026 abgeschlossen werden kann). Die Sanierung der verbleibenden 25 Standorte ist für das Jahr 2028 (225 T Euro) geplant.

Die betrieblichen Aufwendungen in Höhe von 62 T Euro für Abfälle zur Beseitigung und Verwertung sollen u. a. Provisionszahlungen an die Städte, Gemeinden und Verwaltungsgemeinschaften für den Verkauf von Restmüllsäcken, die Wartung von Biotonnen, die Gewährung von Windelzuschüssen, Zuschüsse für gemeindliche Häckselaktionen sowie die Kosten für die regelmäßig durchgeführten Aktenvernichtungsaktionen an großen Wertstoffhöfen etc. decken. Zudem wurden Unterhaltungsaufwendungen für die Photovoltaikanlagen in Höhe von 5 T Euro und 18 T Euro für die Umladung von stoffgleichen Nichtverpackungen auf der Bauschuttdeponie Jesenwang eingeplant.

3.1.3 Prognose des Jahresergebnisses 2027

Im Erfolgsplan 2027 stehen kalkulierten Aufwendungen in Höhe von 34,771 Mio. Euro Erträge in Höhe von 35,220 Mio. Euro gegenüber, so dass sich unter Berücksichtigung von Zinseinnahmen (350 T Euro) abzüglich der geplanten Darlehensverzinsung (19 T Euro) ein Jahresgewinn in Höhe von voraussichtlich 780 T Euro ergibt. In den Umsatzerlösen ist eine Zuführung von 3,096 Mio. Euro aus der Rückstellung für die Abfallgebühren enthalten. Aufgrund der nach den Vorgaben des Bilanzrechtmodernisierungsgesetzes (BilMoG) erforderlichen Auf-/Abzinsung der langfristigen Rückstellungen in Höhe von 545 T Euro und nach Abzug von Steuern (4 T Euro) ergibt sich ein Jahresgewinn von 1,321 Mio. Euro.

3.2 Vermögensplan 2027

3.2.1 Investitionen 2027

Investitionen	€
Verwaltung Eigenbetrieb (DV-Software u. Hardware, Betriebs- u. Geschäftsausstattung)	66.500
Bioabfall	40.000
Bauschuttdeponie Jesenwang	58.000
Wertstoffbörse	13.500
Kleine Wertstoffhöfe	90.000
Große Wertstoffhöfe und dezentrale Sammelstellen	895.500
Wertstofftonne	5.000
Photovoltaikanlagen	30.000
Summe	1.198.500

Tabelle 3:
Vermögensplan 2027 gegliedert nach Produkten

Im Vermögensplan 2027 sind für Investitionen in Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände Finanzmittel in Höhe von insgesamt 1,199 Mio. Euro vorgesehen (siehe Tabelle 3). Im Rahmen von Ermächtigungsübertragungen stehen weitere Mittel in Höhe von 9,194 Mio. Euro, die im Vorjahr noch nicht abgerufen werden mussten, zur Verfügung.

Verwaltung Eigenbetrieb

Für die Beschaffung von EDV (Hard- und Software) und Büroausstattung für die AWB-Verwaltung werden 92 T Euro aus dem Vorjahr übertragen und 67 T Euro neu eingeplant. Es sollen neue Server (55 T Euro), ein neues Microsoft Office Paket (20 T Euro) und eine neue Klimaanlage für den Serverraum (17 T Euro) beschafft werden. Neu eingestellt werden Mittel für eine Formularplattform zur Umsetzung des Onlinezugangsgesetzes für 13 T Euro und 54 T Euro für neue Firewalls und diverse evtl. kurzfristig erforderlich werdende, aber vorab nicht planbare Anschaffungen in Hard- und Software sowie Büroausstattung.

Bioabfall

Für den Kauf von zwei neuen Großcontainern zur Umladung und zum Transport der Bioabfälle von der Bauschuttdeponie Jesenwang zum Verwerter werden 30 T Euro aus dem Vorjahr übertragen. Zudem müssen weitere Biotonnen, u. a. für Neuanschlüsse, für 40 T Euro beschafft werden.

Wertstoffbörse

Für die Schaffung von Sozial- und Sanitärräumen für die Beschäftigten und eine Erweiterung der Verkaufsfläche werden gemäß einer aktuellen Kostenschätzung Mittel in Höhe von 712 T Euro auf das Folgejahr übertragen. Im Ansatz enthalten ist eine Baupreissteigerung von 6 % für 2027. Der Ansatz bleibt gemäß Beschluss des Kreistages vom 15.12.2025 mit einem Sperrvermerk belegt, bis der Werkausschuss über die künftige Ausrichtung der Wertstoffbörse entschieden hat.

Für den laufenden Betrieb werden 7 T Euro für zusätzliche Orderman für das Kassensystem sowie 7 T Euro für diverse kleinere, vorab nicht planbare, Anschaffungen eingeplant.

Bauschuttdeponie Jesenwang

Für den Betriebsbereich Bauschuttdeponie Jesenwang werden Mittel in Höhe 71 T Euro aus dem Jahr 2026 übertragen und 58 T Euro neu in den Vermögensplan eingestellt.

Die Mittel für einen Abbruchgreifer für den 2025 beschafften Bagger (45 T Euro), für zwei neue Abrollcontainer (16 T Euro), ein Regalsystem für die Lagerhalle (10 T Euro) werden aus dem Vorjahr übertragen. Neu eingeplant werden 10 T Euro für Software, u. a. für das Wägesystem, 35 T Euro für kleinere, vorab nicht planbare Bauten und 13 T Euro vorab nicht planbaren Bedarf an EDV- und Büroausstattung.

Kleine Wertstoffhöfe

Für die Neu- und Ersatzbeschaffung von ca. 300 Stück 1,1 cbm Containern werden 30 T Euro aus dem Vorjahr übertragen und 50 T Euro neu in den Vermögensplan eingestellt. Zudem werden, sollte die Verlegung der kleinen Wertstoffhöfe in FFB (Waldfriedhof) und Germering (Hirschbergstraße) in 2026 nicht mehr erfolgen können, 20 T Euro nach 2027 übertragen. Für zwei in 2027 bereits geplante Verlegungen und vorab nicht planbare bauliche Maßnahmen oder Verlegungen/Erweiterungen werden zusätzlich 40 T Euro eingeplant.

Große Wertstoffhöfe

Für die großen Wertstoffhöfe werden insgesamt 8,101 Mio. Euro aus dem Jahr 2026 übertragen und 896 T Euro neu im Vermögensplan 2026 eingestellt.

Wertstoffsammelstellen auf eigenen Grundstücken und Grundstückskäufe

Auf Grundlage der aktuellen Baupreisindizes des Statistischen Bundesamtes, der Preisentwicklung im Freistaat Bayern sowie der Einschätzungen der deutschen Bauwirtschaft ist für die Jahre 2026 und 2027 von Baupreissteigerungen auszugehen. Insbesondere die gestiegenen Energie- und Materialkosten, die Entwicklung der Lohnkosten im Baugewerbe sowie mögliche Kapazitätsengpässe bei ausführenden Unternehmen stellen wesentliche Kostenrisiken dar. In den Planansätzen wurden deshalb Baukostensteigerungen von 6 % mit eingepreist.

Da sich in der Planungsphase des neuen Wertstoffhofes in Moorenweis herausgestellt hat, dass die vorgesehene Beseitigung des Niederschlagswassers über den gemeindlichen Kanal nicht funktioniert, muss eine Hebung des Geländes und eine flächige Versickerung des Niederschlagswassers auf der östlich des Wertstoffhofes gelegenen Fläche erfolgen. Die Gemeinde Moorenweis ist dazu bereit, die für die Entwässerung zusätzlich benötigten Flächen zu verkaufen. Die im Vermögensplan 2026 eingestellten Mittel (40 T Euro) werden ins Folgejahr übertragen.

In der Sitzung am 23.06.2025 wurde dem Werkausschuss eine vom federführenden Planungsbüro nach Prüfung von Einsparmöglichkeiten ermittelte Kostenschätzung (Investitionskosten 3,57 Mio. Euro brutto) vorgestellt. Der AWB wurde daraufhin beauftragt, die Eingabe- und Genehmigungsplanung durch die beauftragten Planungsbüros erstellen zu lassen und nach Erteilung der Baugenehmigung die Gewerke entsprechend auszuschreiben. Der zugehörige Bauantrag wurde Mitte 2026 beim Bauamt eingereicht. Wegen der aktuell schwierigen wirtschaftlichen Situation in Deutschland und aufgrund der Auswirkungen des Iran-Krieges auf Energiepreise etc., kann derzeit nicht verlässlich abgeschätzt werden, wie sich die Baukosten tatsächlich entwickeln werden. Es wird deshalb vorgeschlagen, die ursprünglich bereits im Vermögensplan 2025 bereitgestellten Mittel in Höhe von 5,121 Mio. Euro zunächst weiterhin in voller Höhe auf das Jahr 2027 zu übertragen, bis anhand der Ausschreibungsergebnisse eine verlässliche Kostenkalkulation erstellt werden kann.

Der Werkausschuss hat in seinen Sitzungen am 13.10.2025 und 11.06.2026 dem Abriss der bestehenden Halle und der Neugestaltung des großen Wertstoffhofes Eichenau inkl. Neubau eines Sozialgebäudes zugestimmt. Laut Kostenschätzung des beauftragten Architekturbüros vom 11.05.2026 belaufen sich die Investitionskosten auf 1,945 Mio. Euro brutto. Einschließlich der für 2027 berücksichtigten Baukostensteigerung von 6 % (117 T Euro) ergibt sich ein Gesamtmittelbedarf von 2,062 Mio. Euro. Hierfür werden 1,5 Mio. Euro aus dem Vermögensplan 2026 übertragen und 562 T Euro im Vermögensplan 2027 neu veranschlagt.

Für die im Kreistag am 19.10.2026 beschlossene Beantragung einer wasserrechtlichen Genehmigung für das Betriebs- und Wertstoffhofareal im Mammendorf werden im Vermögensplan 100 T Euro für die Entwässerungsplanung und erste bauliche Maßnahmen eingestellt. Der Mittelbedarf für ggf. noch erforderliche weitere bauliche Anpassungen kann derzeit noch nicht abgeschätzt werden. Zunächst ist die Entwässerungsplanung zu erstellen und erst mit der Beantragung der wasserrechtlichen Genehmigung werden die Fachstellen beteiligt. Sollte sich dabei herausstellen, dass weitere bauliche Maßnahmen erforderlich sein sollten, werden diese in der Wirtschaftsplanung ab 2028 berücksichtigt.

Für die energetische Sanierung und Nutzbarmachung eines derzeit wegen des schlechten Zustandes nur als Lagerraum genutzten Bestandsgebäudes auf dem Wertstoffhof Fürstenfeldbruck werden 100 T Euro in den Vermögensplan eingestellt. Im Ansatz enthalten sich auch Kosten für den Anschluss an das Wasser-/Abwassersystem.

Für die Umstellung der Außenbeleuchtung der Standorte Fürstenfeldbruck und Germering Landsberger Straße auf LED werden 15 T Euro aus dem Vorjahr übertragen.

Wertstoffsammelstellen auf fremden Grundstücken

Auf dem Gelände des großen Wertstoffhofes Germering Starnberger Weg wird aktuell ein neues Sozialgebäude errichtet. Die zugehörige Kostenschätzung vom 08.05.2026 wurde dem Werkausschuss am 11.06.2026 vorgelegt. Es wird mit Kosten von 680 T Euro gerechnet. Weiterhin wurden Baukostensteigerungen von 6 % (41 T Euro) mit in den Ansatz eingepreist. Die im Wirtschaftsplan 2026 bereitgestellten Mittel von 670 T Euro werden auf das Folgejahr übertragen und der Ansatz um 56 T Euro erhöht. Das neue Sozialgebäude wird voraussichtlich Mitte 2027 in Betrieb gehen.

Für die Umstellung der Hofbeleuchtung auf den Wertstoffhöfen Althegnenberg, Emmering, Germering Starnberger Weg, Alling, Puchheim und Schöngeising werden 27 T Euro aus dem Vorjahr übertragen und 8 T Euro neu in den Vermögensplan eingestellt.

EDV, Fahrzeuge und Betriebsausstattung Wertstoffhöfe

Für die Beschaffung von neuen Kehrmaschinen für die Wertstoffhöfe in Olching II und Moorenweis werden 13 T Euro aus dem Vorjahr übertragen und 13 T Euro neu in den Wirtschaftsplan eingestellt.

Für die Jahre 2026 bis 2029 ist sukzessive der verschleißbedingte Austausch der im Jahr 2009 und früher beschafften Großcontainerausstattung der großen Wertstoffhöfe (ca. 250 Großcontainer, Gesamtinvestition 1,9 Mio. Euro) geplant. Die Maßnahme wird voraussichtlich erst ab 2027 umgesetzt werden können. Die in 2026 noch nicht benötigten Mittel in Höhe von 616 T Euro werden auf 2027 übertragen.

Für diverse Anschaffungen wie Büromöbel, Kleingeräte, EDV-Hardware, Werkstattbedarf für den Außendienst, Containertreppen etc. werden 57 T Euro neu angesetzt und die Mittel für die Büroausstattung der neuen Sozialgebäude Germering, Eichenau und Moorenweis (30 T Euro), für ein elektronisches Zeiterfassungssystem (60 T Euro) und für Altkleidercontainer (10 T Euro) werden aus dem Vorjahr übertragen.

Wertstofftonne

Für die Beschaffung von Software werden 2 T Euro und für neue Erfassungsgeräte zum Tonnen-Identsystem 3 T Euro in den Vermögensplan 2027 eingeplant.

Photovoltaikanlagen

Die bereits im Vermögensplan 2026 bereitgestellten Mittel für Dachflächen-Photovoltaik-Anlagen auf der Bauschuttdeponie Jesenwang (78 T Euro) und auf den neuen Sozialgebäuden in Eichenau und Moorenweis (jeweils 30 T Euro) werden auf 2027 übertragen und neu 30 T Euro für eine Anlage auf dem neuen Sozialgebäude in Germering, Starnberger Weg, eingestellt.

3.2.2 Übersicht über die noch nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen aus den Vorjahren und ihre geplanten Inanspruchnahmen sowie die geplante Verpflichtungsermächtigung für das Jahr 2029

Gemäß Art. 65 Abs. 3 Landkreisordnung (LkrO) gelten Kreditermächtigungen bis zum Ende des bei ihrem Inkrafttreten laufenden Finanzplanungszeitraums. Dem Wirtschaftsplan ist eine Übersicht über die noch gültigen Kreditermächtigungen aus den Vorjahren inkl. deren geplanter Inanspruchnahme beigefügt.

Während die Investitionen bislang noch über die noch nicht benötigten langfristigen Rückstellungen, wie die Gebühren-, die Rückbau- und die Rekultivierungsrückstellung vorfinanziert werden konnten, werden nun durch den geplanten Verbrauch der Gebührenrückstellung voraussichtlich wieder Kreditaufnahmen erforderlich werden. Es wird mit einem Bedarf von ca. 5 Mio. Euro zum Ende des Jahres 2027, mit ca. 10 Mio. Euro in 2028 und ca. 5,5 Mio. Euro in 2029 gerechnet. Finanziert werden sowohl die unter 3.2.1 erläuterten Neuinvestitionen, als auch die Investitionen aus den Vorjahren (z. B. 11,7 Mio. Euro gesamt von 2024 bis 2026).

Für die geplante Kreditaufnahme 2027 von 5 Mio. Euro und die Verpflichtungsermächtigung betreffend das Jahr 2028 von 10 Mio. Euro stehen noch nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen aus den Jahren 2024 und 2025 zur Verfügung (siehe Übersicht). Für das Jahr 2029 wurde eine Verpflichtungsermächtigung von 5,5 Mio. Euro neu im Finanzplan eingeplant.

Die Kreditaufnahmen sind gemäß Art. 56 Abs. 3 i. V. m. Art. 65 LkrO zulässig, da eine Finanzierung der Investitionen aus Eigenmitteln des AWB nicht (vollständig) möglich ist. Die Leistungsfähigkeit des AWB wird dadurch nicht beeinträchtigt, da die Tilgung des Darlehens über die Laufzeit der Wertstoffhöfe (bis 25 Jahre) erfolgen soll. Die Refinanzierung erfolgt über den Ansatz von Abschreibungen im Erfolgsplan und über kalkulatorische Zinsen.

4 Finanzleistungen gegenüber dem Landkreis

Der AWB wird im Jahr 2027 wegen der vom Kreistag beschlossenen Kapitalentnahme für die in den Jahren 1992 bis 1999 getätigten Investitionen in die kleinen und großen Wertstoffhöfe einen Betrag in Höhe von 74 T Euro an den Landkreis abführen. Die 25-jährigen Abschreibungszeiträume für die Altinvestitionen sind weitgehend ausgelaufen, die Kapitalentnahme betrifft im Wesentlichen noch die kalkulatorische Verzinsung der Grundstücke (Zinssatz 4,2 %). Der Betrag wird der allgemeinen Rücklage entnommen.

Der Verwaltungskostenbeitrag für vom Landratsamt für seinen Eigenbetrieb AWB erbrachte Leistungen ist mit 320 T Euro kalkuliert.

5 Stellenplan AWB

Beamte

Im Stellenplan des AWB für 2027 sind wie im Vorjahr insgesamt sieben Planstellen für Beamtinnen und Beamte ausgewiesen.

Die Stelle in der Qualifikationsebene 4 (Besoldungsgruppe A 16) betrifft die Werkleitung des AWB, welche derzeit in Qualifikationsebene 3, A 13 besetzt ist. Qualifikationsebene 3 ist mit weiteren drei Beamtinnen und Beamten besetzt.

In Qualifikationsebene 3, Besoldungsgruppe A 13 und Qualifikationsebene 2, Besoldungsgruppe A 9 ist, wie bereits in 2025, jeweils eine Ersatzplanstelle vorgesehen. Diese Ersatzplanstellen eröffnen die Möglichkeit, bei zukünftigen Stellennachbesetzungen alternativ Beschäftigte und Beamte/Beamtinnen auszuschreiben.

Beschäftigte

Im Stellenplan für die Beschäftigten sind 2027 einschließlich geringfügig Beschäftigter insgesamt 138 (VJ: 141 Stellen) ausgewiesen. Es ergeben sich gegenüber 2026 folgende Veränderungen:

Nach einer Stellenbewertung durch einen externen Sachverständigen wurde die Leitung der Wertstoffhöfe Olching I und neu Olching II (Inbetriebnahme Dez. 2025) von Entgeltgruppe 9 a auf 9 c höhergruppiert. Die 2026 in Entgeltgruppe 9 c wegen der Langzeiterkrankung eines Wertstoffhofleiters eingeplante zusätzliche Planstelle für dessen Krankheitsvertretung kann 2027 wieder entfallen.

Eine Mitarbeiterin des Außendienstes wurde nach entsprechender Stellenbewertung von Entgeltgruppe 5 auf 6 höhergruppiert. Die 2026 in Entgeltgruppe 5 vorgesehene zusätzliche Stelle für einen zweiten Elektriker wurde vorerst aus dem Stellenplan genommen. Diese wäre insbesondere für die Sicherheitsprüfung der in der Wertstoffbörse zum Verkauf angenommenen Elektrogeräte sowie gegebenenfalls für die Prüfung der Elektrogeräte in den Betriebsbereichen (E-Check) vorgesehen. Über eine erneute Berücksichtigung der Stelle soll nach der Entscheidung über die künftige Ausrichtung der Wertstoffbörse entschieden werden. Für zusätzlichen Personalbedarf und falls geringfügig Beschäftigte in Teilzeitbeschäftigung wechseln wollen, wurden vier zusätzliche Stellen in Entgeltgruppe 3 aufgenommen. In Entgeltgruppe 2 Ü sind u.a. aus diesem Grund fünf Stellen entfallen.

Die Zahl der tatsächlich besetzten Stellen zum 30.08.2026 liegt um 13 Stellen niedriger als geplant. Dies betrifft u. a. die noch nicht besetzten Planstellen für eine stellvertretende Wertstoffhofleitung in Althegnenberg und Olching (jeweils EG 6) sowie einen Mitarbeiter für den Wertstoffhof Olching II und die 2027 entfallenden Stellen für den zusätzlichen Elektriker für die Wertstoffbörse und für die Vertretung eines langzeiterkrankten Wertstoffhofleiters. Des Weiteren sind derzeit acht Stellen in Entgeltgruppe 2ü/2 (geringfügig Beschäftigte Mitarbeiter/innen auf den Wertstoffhöfen) nicht besetzt. Bei den geringfügig Beschäftigten ergibt sich die Differenz der tatsächlich Beschäftigten zur Angabe der geplanten Stellen für 2026 durch Tariferhöhungen und Stufenaufstiege. Die damit verbundenen gestiegenen Lohnkosten führen dazu, dass die Angestellten in ein sozialversicherungspflichtiges Beschäftigungsverhältnis rutschen. Damit dies nicht passiert, muss hier die Arbeitszeit reduziert werden, was zur Folge hätte, dass die Lücken mit neuem Personal aufgefüllt werden müssten.

3.1.4 Ausblick auf die Planjahre 2028 bis 2030

Die wirtschaftlichen Rahmenbedingungen für die Abfallentsorgung haben sich bereits in den vergangenen Jahren verschlechtert. Unter anderem haben sich ab 2026 deutliche Kostensteigerungen infolge der Neuausschreibung verschiedener Entsorgungsleistungen ergeben. Dies betrifft insbesondere die Leerung der Wertstofftonnen (+ 37 %) sowie die Sammlung (+ 11 %) und Verwertung (bis zu + 118 %) von Problemmüll. Darüber hinaus mussten die Abnahmepreise beim GfA unter anderem aufgrund der CO_2-Bepreisung und des Wegfalls eines bisherigen Sondereffekts um 83 % angehoben werden. Hinzu kommt, dass sich die wirtschaftlichen Rahmenbedingungen für die Verwertung einzelner Abfallfraktionen deutlich verschlechtert haben. Während beispielsweise für Altkleider und Altholz in der Vergangenheit Vermarktungserlöse erzielt werden konnten, müssen seit 2026 Zuzahlungen für deren Verwertung geleistet werden. Diese Entwicklungen haben bereits zu einer erheblichen Erhöhung des Ausgangskostenniveaus geführt.

Auch für die kommenden Jahre ist mit weiteren finanziellen Belastungen zu rechnen. Gleichzeitig bestehen erhebliche Unsicherheiten hinsichtlich der Entwicklung der Vermarktungserlöse.

Wie bereits unter Ziffer 3.1.2 näher erläutert, wirken sich die Folgen des Iran-Krieges und die damit verbundenen gestiegenen Energie- und Treibstoffkosten aufgrund der vertraglich vereinbarten Indexanpassungen ab dem Jahr 2027 deutlich auf die Aufwendungen für den Transport und die Verwertung von Abfällen aus. Ob und in welchem Umfang sich die Energie- und Treibstoffpreise nach einem Ende des Konflikts wieder normalisieren werden, ist derzeit nicht absehbar. Daher wurde bei der Wirtschaftsplanung auch mittelfristig von einem anhaltend hohen Kostenniveau ausgegangen.

Weitere Kostensteigerungen könnten sich aus den in den kommenden Jahren anstehenden Neuausschreibungen verschiedener finanziell bedeutsamer Entsorgungsleistungen ergeben. Dies betrifft insbesondere die Leerung der Papiertonnen und der PPK-Behälter an den kleinen Wertstoffhöfen sowie die Reinigung der kleinen Wertstoffhöfe (ab 2028, sofern die beauftragten Unternehmen von ihrem Kündigungsrecht Gebrauch machen) und den Containertransport von den großen Wertstoffhöfen zu den jeweiligen Verwertungsanlagen (ab 2029). Auf Grundlage vergleichbarer Entsorgungsverträge sowie der Erfahrungen aus bisherigen Neuausschreibungen wurden in den Prognosen deutliche Kostensteigerungen berücksichtigt.

Neben den steigenden Aufwendungen bestehen erhebliche Unsicherheiten hinsichtlich der künftigen Erlösentwicklung. Die Verwertungsmärkte für Abfälle unterliegen, wie unter Ziffer 3.1.1 näher dargestellt, seit Jahren erheblichen Preisschwankungen. Die angespannte wirtschaftliche Lage in Deutschland, eine möglicherweise rückläufige Nachfrage nach Sekundärrohstoffen sowie die Auswirkungen internationaler Konflikte auf die Energie-, Transport- und Rohstoffmärkte erschweren die Prognose der künftigen Vermarktungserlöse zusätzlich. Diese wurden daher in der Wirtschaftsplanung entsprechend vorsichtig angesetzt.

Weitere finanzielle Risiken ergeben sich aus den anstehenden Neuverhandlungen mit den Dualen Systemen über die Mitbenutzung der Sammelstrukturen des AWB für die Entsorgung von Verpackungen für die Jahre 2028 bis 2030 (Abstimmungsvereinbarung). Insbesondere im LVP-Bereich ist vor dem Hintergrund der gesetzlichen Vorgaben zum angemessenen Entgelt und zu den Verwertungsquoten nicht gesichert, dass die bisherigen Entgelte in unveränderter Höhe fortgeführt werden können.

Das im Landkreis etablierte Sammelsystem zeichnet sich zwar durch eine vergleichsweise hohe Sortenreinheit aus, führt jedoch zugleich zu geringeren Sammelmengen. Dies könnte sich bei den anstehenden Verhandlungen nachteilig auf die Höhe der Mitbenutzungsentgelte auswirken. Aus Vorsichtsgründen wurde deshalb ab 2028 ein Rückgang der entsprechenden Einnahmen berücksichtigt. Darüber hinaus besteht das Risiko, dass mögliche Kostensteigerungen infolge der Neuausschreibung der Verträge zur Papiererfassung nicht oder nicht vollständig durch die Dualen Systeme ausgeglichen werden. Die Durchsetzung entsprechender Ansprüche ist insbesondere deshalb mit finanziellen und rechtlichen Risiken verbunden, weil diese gegenüber jedem einzelnen Dualen System gesondert geltend gemacht und gegebenenfalls durchgesetzt werden müssen.

Weitere zusätzliche finanzielle Belastungen für die Planjahre werden sich voraussichtlich aus den weiteren vertraglich vereinbarten Preisindexanpassungen, den tarifbedingten Personalkostensteigerungen sowie den höheren kalkulatorischen Kosten infolge der Investitionen in die abfallwirtschaftliche Infrastruktur, insbesondere in neue Wertstoffhöfe und Sozialgebäude, ergeben.

Diese Entwicklungen wirken sich unmittelbar auf den künftigen Gebührenbedarf aus. Nach derzeitigem Stand der Hochrechnung (unter Berücksichtigung der vorhandenen Gebührenrückstellung) muss deshalb für den neuen Gebührenkalkulationszeitraum ab dem 1. Januar 2029 mit einer erneuten Erhöhung der Abfallentsorgungsgebühren gerechnet werden. Unter Zugrundelegung der derzeit prognostizierten Kosten- und Erlösentwicklung ergibt sich derzeit eine Gebührenerhöhung von ca. 29 %. Die tatsächliche Höhe wird sich erst im Rahmen der nächsten Gebührenkalkulation ergeben und hängt insbesondere von der weiteren Entwicklung der Entsorgungskosten, den Ergebnissen der anstehenden Ausschreibungen sowie der künftigen Erlössituation ab.

I. Stellenplan
Beamte
Abfallwirtschaftsbetrieb des Landkreises Fürstenfeldbruck

Laufbahngruppen	BesGr.	Zahl der Stellen 2027			Zahl der Stellen 2026	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 31.08.2026
		insgesamt	darunter mit Zulage	ausgesondert		
Qualifikationsebene 4	A 16	1			1	
Qualifikationsebene 4	A 15					
Qualifikationsebene 4	A 14					
Qualifikationsebene 4	A 13					
Qualifikationsebene 3	A 13	3			3	2
Qualifikationsebene 3	A 12	2			2	2
Qualifikationsebene 3	A 11					
Qualifikationsebene 3	A 10					
Qualifikationsebene 2	A 9	1			1	
Qualifikationsebene 2	A 8					
Qualifikationsebene 2	A 7					
Insgesamt		7			7	4

Qualifikationsebene 3 BesGr. A 13: Ersatzplanstelle für Stellenbesetzungen im Rahmen von Ausschreibungen

Qualifikationsebene 2 BesGr. A 9: Ersatzplanstelle für Stellenbesetzungen im Rahmen von Ausschreibungen

II. Ergänzende nachrichtliche Angaben
Aufteilung der Stellen nach der Gliederung des Wirtschaftsplans
Beamte 2027
Abfallwirtschaftsbetrieb des Landkreises Fürstenfeldbruck

Produkt	Bezeichnung der Abschnitte und Unterabschnitte	Qualifikations-ebene 4	Qualifikations-ebene 3	Qualifikations-ebene 2	Erläuterungen
5.3.7.01	Verwaltung Eigenbetrieb	1	5	1	

I. Stellenplan nachrichtlich nach TVöD
Beschäftigte
Abfallwirtschaftsbetrieb des Landkreises Fürstenfeldbruck

Entgeltgruppen	Zahl der Stellen 2027	Zahl der Stellen 2026	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 31.08.2026*
15ü	0	0	0
15	0	0	0
14	0	0	0
13	0	0	0
12	2	2	2
11	5	5	5
10	1	1	1
9c	8	8	8
9b	0	0	0
9a	17	18	17
8	1	1	1
7	0	0	0
6	25	24	23
5	8	10	7
4	0	0	0
3	53	49	49
2ü/2	18	23	15
1	0	0	0
Insgesamt	138	141	128

EG 9c (+/-0) wegen Wegfall Planstelle wg. Langzeiterkrankung WSH Leiter Mammendorf und wg. Höhergruppierung Leitung Olching I+II

EG 9 a (-1) wegen Höhergruppierung aufgrund Stellenbewertung WSH Leitung Olching I + II

EG 6 (+ 1) wegen Höhergruppierung einer Mitarbeiterin Aussendienst des AWB

EG 5 (- 2) wegen Höhergruppierung einer Mitarbeiterin Außendienst des AWB und Streichung der 2. Stelle Elektriker bis über den Weiterbetrieb der Wertstoffbörse entschieden ist

EG 3 (+ 4) sofern geringfügig Beschäftigte in Teilzeitbeschäftigung wechseln wollen

EG 2 Ü (- 5) siehe EG 3 und Reduzierung der Stellenzahl im Stellenplan da tatsächlich weniger Stellen besetzt sind

* Für die Berechnung der tatsächlich besetzten Stellen ergibt sich die Anzahl der Stellen nach den tatsächlichen Arbeitsstunden, wobei zum 31.08.2025 insgesamt 135 geringfügig Beschäftigte (134 Mitarbeiter in Entgeltgruppe 2/2ü und 1 Mitarbeiter in Entgeltgruppe 5) und 68 Beschäftigte (5 VZ-Beschäftigte und 63 TZ-Beschäftigte) in Entgeltgruppe 3 beschäftigt waren.

II. Ergänzende nachrichtliche Angaben gem. TVöD
Aufteilung der Stellen nach der Gliederung des Wirtschaftsplans
Beschäftigte 2027
Abfallwirtschaftsbetrieb des Landkreises Fürstenfeldbruck

Produkt		Bezeichnung der Abschnitte und Unterabschnitte		Entgeltgruppen															Erläuterungen
			15	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2/2Ü	1	
5.3.7.01		Verwaltung Eigenbetrieb	0	0	2	5	1	2	0	11	1		4	1			1		
5.3.7.09		Deponie Jesenwang								1			5	1					
5.3.7.06 u. 5.3.7.11		Wertstoffbörse/ Wertstoffhöfe						6	0	5			16	6	0	53	17		
Summe			0	0	2	5	1	8	0	17	1	0	25	8	0	53	18	0	

Anlage:
gem. Muster zu § 1 Abs. 3 Nr. 4 KommHV-Doppik

Übersicht über die im Finanzplanungszeitraum gültigen Kreditermächtigungen aus den Vorjahren und deren Inanspruchnahmen

	Kreditermächtigung lt. HH-Satzung 1)	Vorjahre	nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigung aus Vorjahren 3)	aktuelles Haushaltsjahr 2027		Folgejahre		
		tatsächliche Inanspruchnahme 2)		Kreditermächtigung gesamt 4)	geplante Inanspruchnahme	2028	2029	2030
2024	5.000.000 €		5.000.000 €	15.000.000 €	5.000.000 €		- €	- €
2025	10.000.000 €		10.000.000 €		- €	10.000.000 €	- €	- €
2026	- €				- €	- €	- €	- €
2027	- €				- €	- €	- €	- €
2028	- €				- €	- €	- €	- €
2029	5.500.000 €				- €	- €	5.500.000 €	- €
Summen	**20.500.000 €**		15.000.000 €	15.000.000 €	**5.000.000 €**	**10.000.000 €**	**5.500.000 €**	- €

Erläuterungen:
1) Festsetzung gemäß jeweiliger Haushaltssatzung bzw. geplante satzungsmäßige Festsetzungen gemäß mittelfristiger Finanzplanung
2) tatsächliche Inanspruchnahme der Kreditermächtigung mit Abschluss eine Kreditvertrages; in welchem Umfang die Kreditermächtigung durch den Abschluss des Kreditvertrages in Anspruch genommen wird, bestimmt sich nach der Höhe des Geldbetrags, den der Kreditgeber nach dem abgeschlossenen Kreditvertrag verpflichtet ist, dem Kreditnehmer zur Verfügung zu stellen (Valuta)
3) = Delta aus Sp. 1 und den Summen der Sp. 2 bis 4
4) = Summe aus Kreditermächtigung gemäß Haushaltssatzung für das aktuelle Haushaltsjahr (vgl. Sp. 1) und noch nicht in Anspruch genommenen, gültigen Kreditermächtigungen aus Vorjahren

Vermögensplan 2027

Abfallwirtschaftsbetrieb (FFB)

	Vermögensplan Einnahmen (Mittelherkunft)	Ansatz 2027	Erläuterung
I.	**E i n n a h m e n**		
1	Zuführung zu Rücklagen abzgl. Entnahmen	**74.125-**	
1.1	Allgemeine Rücklage	74.125-	
2	Zuführung zu langfristigen Rückstellungen abzgl. Entnahmen	**2.704.850**	
2.1	Rückstellung Abfallgebühren	3.096.350	
2.2	Rückstellung Rekultivierung BSD Jesenwang	310.000-	
2.3	Rückstellung Rückbau der Wertstoffhöfe	81.500-	
3	Kredite	**5.000.000**	
3.1	von Kreditinstituten	5.000.000	
3.2	von Beteiligungen	0	
3.3	vom Landkreis	0	
4	Abschreibungen und Anlagenabgänge (ohne Nr. 5)	**1.458.550**	
5	vom Anschaffungswert abzusetzende	**0**	
6	Veräußerung von Sachen des Anlagevermögens	**0**	
7	Verringerung der liquiden Mittel	0	
8	**Gesamteinnahmen des Vermögensplans**	**9.089.275**	

Vermögensplan 2027
Abfallwirtschaftsbetrieb (FFB)

	Vermögensplan Ausgaben (Mittelverwendung)	Ansatz 2027	Verpflicht. ermächt. 2027	Investitionen Gesamt-ausgaben	Investitionen bereit gestellt	Erläuterung
II.	**A u s g a b e n**					
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte Abfallwirtschaft					
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	**49.000**	0	0	0	
1.2	Grundstücke mit Geschäfts-, Betriebs- u. anderen Bauten	**797.000**	0	0	0	
1.3	Bauten auf fremden Grund und Boden	**103.500**	0	0	0	
1.4	Fahrzeuge, Maschinen und maschinelle Anlagen	**49.000**	0	0	0	
1.5	Betriebs- und Geschäftsausstattung	**200.000**	0	0	0	
	Summe Anlagen	**1.198.500**	**0**	0	0	
2	Finanzanlagen					
2.1	Beteiligung GfA	**0**	0	0	0	
3	Tilgung von Krediten					
3.1	Darlehen von Kreditinstituten	**21.000**	0	0	0	
3.2	Darlehen von Beteiligungen	**0**	0	0	0	
3.3	Darlehen des Landkreises	**0**	0	0	0	
4	Erhöhung der liquiden Mittel	**7.869.775**				
5	**Gesamtausgaben des Vermögensplans**	**9.089.275**	**0**	**0**	**0**	

Finanzplan 2027
Abfallwirtschaftsbetrieb (FFB)

A	Einnahmen (Mittelherkunft) und Ausgaben (Mittelverwendung)	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		1	2	3	4	5
I.	**E i n n a h m e n**					
1	Zuführung zu Rücklagen abzgl. Entnahmen					
1.1	Allgemeine Rücklage	74.125-	**74.125-**	74.120-	74.110-	74.110-
2	Zuführung zu langfristigen Rückstellungen abzgl. Entnahmen					
2.1	Rückstellung Abfallgebühren	3.033.150	**3.096.350**	7.546.500	1.434.800	2.226.800
2.2	Rückstellung Rekultivierung BSD Jesenwang	305.000-	**310.000-**	260.000-	260.000-	260.000-
2.3	Rückstellung Rückbau der Wertstoffhöfe	59.750-	**81.500-**	65.000-	65.000-	65.000-
3	Kredite					
3.1	von Kreditinstituten	5.000.000	**5.000.000**	10.000.000	5.500.000	0
3.2	von Beteiligungen	0	**0**	0	0	0
3.3	vom Landkreis	0	**0**	0	0	0
4	Abschreibungen und Anlagenabgänge (ohne Nr. 5)	1.416.600	**1.458.550**	1.841.100	1.927.300	1.982.850
5	vom Anschaffungswert abzusetzende	0	**0**	0	0	0
6	Veräußerung von Sachen des Anlagevermögens	0	**0**	0	0	0
7	Verringerung der liquiden Mittel	0	**0**	0	0	0
8	**Gesamteinnahmen des Vermögensplans**	**9.010.875**	**9.089.275**	**18.988.480**	**8.462.990**	**3.810.540**
II.	**A u s g a b e n**					
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte Abfallwirtschaft					
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	72.000	**49.000**	24.500	24.500	26.500
1.2	Grundstücke mit Geschäfts-, Betriebs- u. anderen Bauten	1.580.000	**797.000**	95.000	45.000	45.000
1.3	Bauten auf fremden Grund und Boden	98.500	**103.500**	25.000	25.000	25.000
1.4	Fahrzeuge, Maschinen und maschinelle Anlagen	62.500	**49.000**	94.000	3.000	3.000
1.5	Betriebs- und Geschäftsausstattung	411.000	**200.000**	776.500	786.500	137.500
2	Finanzanlagen					
2.1	Beteiligung GfA	0	**0**	0	0	0
3	Tilgung von Krediten					
3.1	Darlehen von Kreditinstituten	109.000	**21.000**	396.000	887.500	1.025.000
3.2	Darlehen von Beteiligungen	0	**0**	0	0	0
3.3	Darlehen des Landkreises	0	**0**	0	0	0
4	Erhöhung der liquiden Mittel	6.677.875	**7.869.775**	17.577.480	6.691.490	2.548.540
5	**Gesamtausgaben des Vermögensplans**	**9.010.875**	**9.089.275**	**18.988.480**	**8.462.990**	**3.810.540**

Finanzplan 2027
Abfallwirtschaftsbetrieb (FFB)

B	Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzplanung des Landkreises auswirken	Ansatz 2026 1	Ansatz 2027 2	Planung 2028 3	Planung 2029 4	Planung 2030 5
I.	**E i n n a h m e n**					
1	Allgemeine Rücklage (Kapitalzuführung)	0	**0**	0	0	0
2	Verlustabdeckung durch den Landkreis	0	**0**	0	0	0
3	Verwaltungskostenbeitrag	0	**0**	0	0	0
4	Darlehen des Landkreises	0	**0**	0	0	0
5	**Summe der Einnahmen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
II.	**A u s g a b e n**					
1	Gewinnabführung an den Landkreis	0	**0**	0	0	0
2	Verwaltungskostenbeitrag	306.500	**320.000**	330.000	340.000	350.000
3	Allgemeine Rücklage (Kapitalentnahme)	74.125	**74.125**	74.120	74.110	74.110
4	Darlehen des Landkreises					
4.1	Zinsen für Darlehen des Landkreises	0	**0**	0	0	0
4.2	Tilgung von Darlehen des Landkreises	0	**0**	0	0	0
5	**Summe der Ausgaben**	**380.625**	**394.125**	**404.120**	**414.110**	**424.110**

Erfolgsplan 2027
Abfallwirtschaftsbetrieb (FFB)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
1 Umsatzerlöse		**28.612.690,19**	**35.120.650,00**	**35.123.550,00**
53701 4311	*Verwaltungsgebühren Kasse*	*30.108,82*	*25.000,00*	*25.000,00*
53701 4311211	*pr. pauschale Mahnauslagen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53701 4311212	*pr. konkrete Mahnauslagen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53701 4311253	*Stundungszinsen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53701 4311258	*Verzugszinsen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53701 4311311	*ör. Mahngebühren*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53701 4311312	*ör. Mahnauslagen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53701 4311321	*Gerichtskosten und ähnliches*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53701 4311322	*Gerichtskosten und ähnliches*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53701 4311331	*Säumniszuschlag*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53701 4311353	*Stundungszinsen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53701 4311356	*Aussetzungszinsen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53701 4312	*Verwaltungsgebühren Abfallgebührenerhebung*	*6.754,70*	*9.000,00*	*6.500,00*
53701 44111	*Verkauf von Drucksachen*	*6,00*	*350,00*	*350,00*
53701 44115	*Sonstige Verkäufe*	*20.985,06*	*13.000,00*	*13.000,00*
53701 4428	*Erstattungen von übrigen Bereichen*	*140,40*	*100,00*	*100,00*
53701 4522	*Säumniszuschläge und dgl.*	*5.627,10*	*500,00*	*1.000,00*
53701 45834	*Rückstellung Abfallgebühren*	*35.183,81-*	*3.033.150,00*	*3.096.350,00*
53701 4591	*Andere sonstige ordentliche Erträge*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53702 4322	*Abfallbeseitigungsgebühren Restmülltonnen*	*19.893.865,73*	*23.680.000,00*	*23.953.550,00*
53702 43221	*Abfallbeseitigungsgebühren Restmülltonnen des Folgejahres*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53702 4323	*Abfallbeseitigungsgebühren Direktanlieferungen MVA / Deponie*	*630.934,57*	*1.001.000,00*	*590.000,00*
53702 4324	*Verkauf Restmüllsäcke durch Städte und Gemeinden*	*35.685,00*	*45.000,00*	*45.000,00*
53702 4328	*Abfallbeseitigungsgebühren Bareinzahlungen Bauschutt*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53702 43291	*Transport von Sperrmüll*	*9.945,00*	*12.000,00*	*11.000,00*
53702 44115	*Sonstige Verkäufe*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53702 4428	*Erstattungen von übrigen Bereichen*	*200,00*	*200,00*	*200,00*
53703 4325	*Abfallbeseitigungsgebühren Biosackverkauf*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53703 4326	*Abfallbeseitigungsgebühren Speiseabfalltonne*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53703 44115	*Sonstige Verkäufe*	*283,96-*	*100,00*	*3.000,00*
53703 4428	*Erstattungen von übrigen Bereichen*	*12.068,40*	*0,00*	*0,00*
53704 4321	*Abfallbeseitigungsgebühren*	*17.024,88*	*10.000,00*	*12.000,00*
53704 44115	*Sonstige Verkäufe*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53704 4428	*Erstattungen von übrigen Bereichen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53705 4327	*Abfallbeseitigungsgebühren Problemabfälle*	*14.777,70*	*32.000,00*	*32.000,00*
53705 44115	*Sonstige Verkäufe*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53705 4428	*Erstattungen von übrigen Bereichen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53706 43292	*Transporte Wertstoffbörse*	*775,00*	*1.500,00*	*1.300,00*
53706 44112	*Verkäufe Wertstoffbörse*	*174.230,48*	*185.000,00*	*180.000,00*
53706 44115	*Sonstige Verkäufe*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53706 4428	*Erstattungen von übrigen Bereichen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53707 44115	*Sonstige Verkäufe*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53707 4412	*Mieten und Pachten*	*51.104,11*	*51.500,00*	*51.500,00*
53707 4419	*Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte*	*5.720,68*	*0,00*	*0,00*
53707 4427201	*Mitbenutzungsentgelt*	*1.495.450,80*	*1.506.000,00*	*1.504.000,00*

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
53707 4427202	*Nebenentgelte*	*305.592,11*	*308.000,00*	*307.450,00*
53707 4427203	*LVP*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53707 4427204	*PPK*	*1.243.732,77*	*1.215.000,00*	*1.186.000,00*
53707 4427205	*Glas*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53707 4427209	*Sonstiges*	*26.433,66*	*0,00*	*0,00*
53707 4428	*Erstattungen von übrigen Bereichen*	*43.590,60*	*79.000,00*	*75.000,00*
53708 4321	*Abfallbeseitigungsgebühren*	*2.210,00*	*3.000,00*	*1.500,00*
53708 4411401	*Papier*	*1.398.728,54*	*825.000,00*	*864.900,00*
53708 4411402	*Schrott*	*545.120,56*	*320.000,00*	*316.000,00*
53708 4411403	*Bleiakku*	*28.431,05*	*17.000,00*	*25.000,00*
53708 4411404	*Siloplanen/Kunststoffe*	*1.238,09*	*2.000,00*	*1.600,00*
53708 4411405	*Altkleider*	*60.932,96*	*5.000,00*	*0,00*
53708 4411406	*Flachglas*	*4.177,92*	*4.000,00*	*4.000,00*
53708 4411407	*Altholz*	*100.760,00*	*0,00*	*0,00*
53708 4411408	*Elektronikschrott*	*74.082,99*	*5.500,00*	*48.500,00*
53708 4411409	*stoffgleiche Nichtverpackungen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53708 44115	*Sonstige Verkäufe*	*4.932,90*	*2.500,00*	*4.500,00*
53708 4428	*Erstattungen von übrigen Bereichen*	*13.896,98*	*11.000,00*	*10.000,00*
53709 4321	*Abfallbeseitigungsgebühren*	*961.748,06*	*1.181.000,00*	*1.120.000,00*
53709 44113	*Verkäufe Recyclingmaterial*	*82.215,88*	*40.000,00*	*26.000,00*
53709 44115	*Sonstige Verkäufe*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53709 4412	*Mieten und Pachten*	*736,26*	*750,00*	*750,00*
53709 4419	*Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53709 4428	*Erstattungen von übrigen Bereichen*	*3.275,39*	*3.000,00*	*3.000,00*
53710 44115	*Sonstige Verkäufe*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53710 4428	*Erstattungen von übrigen Bereichen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53711 43290	*Bareinzahlungen Wertstoffhöfe lt. Gebührensatzung*	*457.664,25*	*470.000,00*	*520.000,00*
53711 44115	*Sonstige Verkäufe*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53711 4412	*Mieten und Pachten*	*3.456,00*	*0,00*	*0,00*
53711 4428	*Erstattungen von übrigen Bereichen*	*512,00*	*500,00*	*500,00*
53712 44116	*Ertrag aus dem Betrieb der Photovoltaikanlage (Einspeisevergütung)*	*34.332,73*	*38.000,00*	*38.000,00*
53712 4412	*Mieten und Pachten*	*1.316,00*	*1.300,00*	*1.300,00*
53713 43293	*Gebühren Wertstofftonne*	*843.040,03*	*983.500,00*	*1.043.500,00*
53713 4411409	*stoffgleiche Nichtverpackungen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53713 4428	*Erstattungen von übrigen Bereichen*	*595,80*	*200,00*	*200,00*
2	**andere aktivierte Eigenleistungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
53709 4610	*Aktivierte Eigenleistungen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
3	**sonstige betriebliche Erträge**	**261.962,05**	**100.750,00**	**96.000,00**
53701 4146	*Zuweisungen und Zuschüsse von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53701 4422	*Erstattungen des Landkreises*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53701 44271	*Versicherungsleistungen, Schadenersatz*	*31.040,76*	*3.000,00*	*0,00*
53701 4513	*Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Sachen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53701 45811	*Erträge aus der Bewertung des Lagerbestandes*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53701 45812	*Erträge aus der Korrektur sonstiger Verbindlichkeiten*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53701 4582	*Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen*	*849,44*	*1.500,00*	*1.000,00*

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
53701 45831	*Rückstellung für die Abschlussprüfung*	*36,49*	*0,00*	*0,00*
53701 45832	*Rückstellung für Prozesskosten*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53701 45835	*Pensions- und Beihilferückstellungen für Beamte*	*39.794,00*	*45.000,00*	*70.000,00*
53701 45836	*Steuerrückstellungen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53701 45837	*Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub und Jubiläumszuwendungen*	*27,40*	*0,00*	*0,00*
53701 45838	*Rückstellungen für Überstunden*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53701 4584	*Zuführungen zur Versorgungsrücklage für Beamte*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53702 45830	*Rückstellung für Nachsorge Deponie MI III*	*13.313,21*	*0,00*	*0,00*
53703 4513	*Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Sachen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53706 45812	*Erträge aus der Korrektur sonstiger Verbindlichkeiten*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53706 45836	*Steuerrückstellungen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53707 45812	*Erträge aus der Korrektur sonstiger Verbindlichkeiten*	*64.079,75*	*0,00*	*0,00*
53709 4513	*Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Sachen*	*59.400,00*	*18.000,00*	*0,00*
53709 45833	*Rückstellung zur Rekultivierung der Bauschuttdeponie Jesenwang*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53709 4592	*Erlöse aus Anlagenabgang*	*1,00-*	*0,00*	*0,00*
53710 4146	*Zuweisungen und Zuschüsse von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53710 45811	*Erträge aus der Bewertung des Lagerbestandes*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53710 45839	*Rückstellung für den Rückbau der Wertstoffhöfe*	*0,00*	*250,00*	*0,00*
53710 4592	*Erlöse aus Anlagenabgang*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53711 4146	*Zuweisungen und Zuschüsse von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53711 4513	*Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Sachen*	*0,00*	*33.000,00*	*25.000,00*
53711 45839	*Rückstellung für den Rückbau der Wertstoffhöfe*	*53.422,00*	*0,00*	*0,00*
53711 4592	*Erlöse aus Anlagenabgang*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53713 45811	*Erträge aus der Bewertung des Lagerbestandes*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53719 45812	*Erträge aus der Korrektur sonstiger Verbindlichkeiten*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
= Summe 1-3		**28.874.652,24**	**35.221.400,00**	**35.219.550,00**
4	**Materialaufwand**			
4a	**Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe und für bezogene Waren**	**284.735,67**	**346.000,00**	**345.000,00**
53701 5213	*Aufwendungen für Big bags und Gewebesäcke für KMF*	*4.720,86*	*8.000,00*	*6.000,00*
53701 5214	*Aufwendungen für Pflanzerde*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53702 5216	*Aufwendungen für Restmüllsäcke/Windelsäcke*	*19.972,45*	*30.000,00*	*25.000,00*
53703 52111	*Kauf von Biosäcken*	*5.904,74*	*0,00*	*0,00*
53703 52112	*Biosackverkauf durch die Gemeinden*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53703 52113	*Biosackverkauf durch Einzelhandel*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53703 5212	*Aufwendungen für Ersatzteile und Containerausstattung*	*5.912,05*	*20.000,00*	*8.000,00*
53703 5215	*Aufwendungen für Bioeimer*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53703 5227	*Aufwendungen für Biotonne*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53706 5223	*Aufwendungen für Gas*	*6.051,57*	*13.000,00*	*12.000,00*
53707 5217	*Aufwendungen für PE Säcke*	*3.815,28*	*0,00*	*0,00*
53707 5219	*Aufwendungen für Sonstiges*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53708 5225	*Aufwendungen für die Papiertonne*	*47.354,92*	*45.000,00*	*45.000,00*
53709 5221	*Aufwendungen für Treib- und Betriebsstoffe*	*30.936,51*	*55.000,00*	*55.000,00*
53709 5222	*Aufwendungen für Strom*	*1.373,96*	*3.000,00*	*3.000,00*

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
	53709 5224	*Aufwendungen für Wasser/Abwasser*	*46.150,87*	*55.000,00*	*50.000,00*
	53710 5212	*Aufwendungen für Ersatzteile und Containerausstattung*	*8.133,44*	*20.000,00*	*20.000,00*
	53710 5218	*Aufwendungen für Streusalz*	*2.166,86*	*5.000,00*	*5.000,00*
	53711 5221	*Aufwendungen für Treib- und Betriebsstoffe*	*12.386,19*	*8.000,00*	*16.000,00*
	53711 5222	*Aufwendungen für Strom*	*30.822,62*	*40.000,00*	*45.500,00*
	53711 5223	*Aufwendungen für Gas*	*15.238,18*	*2.000,00*	*7.500,00*
	53711 5224	*Aufwendungen für Wasser/Abwasser*	*9.337,25*	*12.000,00*	*12.000,00*
	53713 5226	*Aufwendungen für Wertstofftonne*	*34.457,92*	*30.000,00*	*35.000,00*
4a		**Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe und für bezogene Waren**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4		**Aufwand für bezogene Leistungen**	**16.853.087,31**	**21.093.500,00**	**21.290.100,00**
	53701 5233	*Aufwendungen für Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen*	*802,86*	*500,00*	*500,00*
	53701 5261	*Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen*	*125.963,24*	*160.000,00*	*250.000,00*
	53702 52551	*Thermische Behandlung*	*3.213.143,62*	*6.193.700,00*	*5.707.000,00*
	53702 52552	*Deponierung*	*202.638,76*	*173.300,00*	*198.000,00*
	53702 52553	*Sonstiges*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	53702 52554	*Nachsorge Deponie Markt Indersdorf III*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	53702 5257101	*Transport von Restmüll*	*3.807.284,03*	*4.124.000,00*	*4.100.000,00*
	53702 5257102	*Transport von Sperrmüll*	*331.732,44*	*390.000,00*	*355.000,00*
	53702 5257112	*Sammlung und Transport von Bauschutt*	*74.869,48*	*92.000,00*	*90.000,00*
	53702 5257211	*Entsorgung/Verwertung von Baustellenabfällen*	*257.790,92*	*350.000,00*	*340.000,00*
	53702 54486	*Rückstellung für die Nachsorge der Deponie Markt Indersdorf III*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	53703 5257110	*Sammlung und Transport von Bioabfall*	*2.042.647,81*	*2.240.000,00*	*2.545.000,00*
	53703 5257111	*Sammlung und Transport von Speiseabfällen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	53703 5257209	*Verwertung von Bioabfall*	*671.412,20*	*785.000,00*	*801.000,00*
	53703 5257210	*Verwertung von Speiseabfällen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	53703 52579	*Sonstige Dienstleistungen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	53704 5257113	*Sammlung und Transport von Gartenabfällen*	*439.295,20*	*495.000,00*	*475.000,00*
	53704 5257212	*Verwertung von Gartenabfällen*	*247.048,47*	*285.000,00*	*252.000,00*
	53705 5257114	*Sammlung und Transport von Problemstoffen*	*226.910,99*	*242.000,00*	*265.000,00*
	53705 5257213	*Verwertung von Problemstoffen*	*131.560,46*	*218.000,00*	*230.000,00*
	53706 5233	*Aufwendungen für Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen*	*9.353,48*	*2.000,00*	*2.000,00*
	53706 5257115	*Sammlung und Transport für Wertstoffbörse*	*3.995,10*	*7.500,00*	*7.500,00*
	53707 5257103	*Sammlung und Transport von Leichtverpackungen (LVP)*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	53707 5257104	*Sammlung und Transport von Glas*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	53707 5257202	*Verwertung von Leichtverpackungen (LVP)*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	53707 5257203	*Verwertung von Glas*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	53707 52579	*Sonstige Dienstleistungen*	*342.011,56*	*220.500,00*	*253.100,00*
	53708 5257105	*Sammlung und Transport von Papier/Kartonagen (PPK)*	*1.415.918,74*	*1.475.000,00*	*1.609.000,00*
	53708 5257106	*Sammlung und Transport von Eisenschrott*	*264.513,63*	*280.000,00*	*280.000,00*
	53708 5257107	*Sammlung und Transport von Elektronikschrott*	*6.580,42*	*8.500,00*	*8.500,00*
	53708 5257108	*Sammlung und Transport von Altholz*	*200.732,14*	*237.500,00*	*220.000,00*
	53708 5257109	*Sammlung und Transport von Flachglas*	*5.282,71*	*7.500,00*	*6.500,00*
	53708 5257116	*Sammlung und Transport von Bleiakkus*	*0,00*	*0,00*	*0,00*

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
53708 5257118	*Sammlung und Transport von stoffgleichen NV aus großen WSH*	*111.022,96*	*130.000,00*	*130.000,00*
53708 5257201	*Verwertung von Siloplanen/Kunststoffen*	*987,00*	*2.000,00*	*2.000,00*
53708 5257206	*Entsorgung/Verwertung von Nachtspeicheröfen*	*2.892,14*	*6.000,00*	*4.000,00*
53708 5257207	*Verwertung von Altholz*	*0,00*	*140.000,00*	*35.000,00*
53708 5257208	*Verwertung von Flachglas*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53708 5257214	*Verwertung von Altkleidern*	*0,00*	*20.000,00*	*107.000,00*
53708 5257218	*Verwertung von stoffgleichen Nichtverpackungen aus großen WSH*	*53.133,50*	*62.000,00*	*100.000,00*
53708 5258	*Erstattungen an übrige Bereiche*	*7.678,10*	*10.000,00*	*8.000,00*
53709 5233	*Aufwendungen für Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen*	*22.485,26*	*15.000,00*	*15.000,00*
53709 5234	*Aufwendungen für die Unterhaltung von Fahrzeugen*	*29.177,41*	*35.000,00*	*27.000,00*
53709 5257211	*Entsorgung/Verwertung von Baustellenabfällen*	*580.941,12*	*750.000,00*	*750.000,00*
53709 5261	*Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen*	*29.118,46*	*10.000,00*	*15.000,00*
53709 54483	*Rückstellung zur Rekultivierung der Bauschuttdeponie Jesenwang*	*543.145,99*	*305.000,00*	*310.000,00*
53710 52573	*Reinigung*	*363.994,92*	*380.000,00*	*415.000,00*
53710 52574	*Winterdienst*	*2.137,62*	*10.000,00*	*6.000,00*
53710 52579	*Sonstige Dienstleistungen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53710 54485	*Rückstellung für den Rückbau der Wertstoffhöfe*	*75.922,00*	*25.000,00*	*36.500,00*
53711 5234	*Aufwendungen für die Unterhaltung von Fahrzeugen*	*21.562,53*	*20.000,00*	*21.000,00*
53711 5257105	*Sammlung und Transport von Papier/Kartonagen (PPK)*	*378.226,28*	*420.000,00*	*410.000,00*
53711 52574	*Winterdienst*	*21.330,50*	*23.000,00*	*26.000,00*
53711 54485	*Rückstellung für den Rückbau der Wertstoffhöfe*	*50.657,00*	*35.000,00*	*45.000,00*
53713 5257117	*Sammlung und Transport von stoffgleichen NV*	*465.095,42*	*627.000,00*	*677.500,00*
53713 5257217	*Verwertung von stoffgleichen Nichtverpackungen*	*72.090,84*	*81.500,00*	*155.000,00*
5	**Personalaufwand**			
5a	**Löhne und Gehälter**	**6.222.209,44**	**6.817.650,00**	**6.820.200,00**
53701 5011	*Bezüge der Beamten*	*270.785,30*	*276.500,00*	*281.100,00*
53701 5012	*Entgelt der Beschäftigten*	*1.496.441,73*	*1.491.400,00*	*1.558.350,00*
53701 5061	*Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeit*	*36.333,00*	*0,00*	*0,00*
53701 5071	*Aufwendungen für Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub*	*280.084,47*	*306.000,00*	*310.000,00*
53701 5072	*Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden*	*132.457,23*	*133.000,00*	*135.000,00*
53701 5073	*Aufwendungen für Rückstellungen für Jubiläumszuwendungen*	*1.138,40*	*1.500,00*	*1.500,00*
53706 5012	*Entgelt der Beschäftigten*	*230.667,03*	*260.800,00*	*259.300,00*
53709 5012	*Entgelt der Beschäftigten*	*333.470,92*	*330.500,00*	*320.500,00*
53711 5012	*Entgelt der Beschäftigten*	*3.440.831,36*	*4.017.950,00*	*3.954.450,00*
5	**soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung**	**2.077.158,86**	**2.414.850,00**	**2.395.100,00**
53701 5021	*Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte*	*134.306,77*	*134.200,00*	*134.300,00*
53701 5022	*Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte*	*128.426,63*	*130.600,00*	*131.900,00*
53701 5032	*Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beschäftigte*	*349.977,16*	*348.600,00*	*382.200,00*
53701 5041	*Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Beschäftigte, Beihilfeversicherung*	*27.699,36*	*32.500,00*	*30.000,00*
53701 5051	*Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte*	*106.185,00*	*160.000,00*	*130.000,00*
53701 5052	*Zuführung zu Beihilferückstellungen für Beamte*	*994,00*	*70.000,00*	*20.000,00*
53706 5022	*Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte*	*16.708,27*	*20.000,00*	*19.550,00*

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
53706 5032	*Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beschäftigte*	*53.769,58*	*61.500,00*	*63.650,00*
53709 5022	*Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte*	*28.532,54*	*29.300,00*	*27.800,00*
53709 5032	*Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beschäftigte*	*79.449,47*	*81.300,00*	*83.150,00*
53711 5022	*Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte*	*271.728,80*	*329.300,00*	*319.200,00*
53711 5032	*Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beschäftigte*	*879.381,28*	*1.017.550,00*	*1.053.350,00*
6	**Abschreibungen**			
6a	**auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und der Sachanlagen**	**1.093.050,89**	**1.416.600,00**	**1.458.550,00**
53701 5721	*Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens*	*23.844,04*	*27.200,00*	*36.700,00*
53701 5722	*außerplanmäßige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53701 5732	*Abschreibungen auf eigene Gebäude u.ä.*	*10.443,24*	*10.500,00*	*10.500,00*
53701 5739	*Abschreibungen auf fremde Gebäude u.ä.*	*1.262,60*	*1.300,00*	*1.300,00*
53701 5752	*Abschreibungen auf technische Anlagen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53701 5753	*Abschreibungen auf Fahrzeuge*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53701 5763	*Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung*	*16.910,68*	*19.750,00*	*26.800,00*
53701 57641	*Abschreibung Sammelposten*	*6.329,68*	*4.600,00*	*8.350,00*
53701 5792	*außerplanmäßige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53703 5721	*Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens*	*1.467,24*	*1.450,00*	*1.500,00*
53703 5722	*außerplanmäßige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53703 5763	*Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung*	*253.347,80*	*254.000,00*	*264.050,00*
53703 57641	*Abschreibung Sammelposten*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53703 5792	*außerplanmäßige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53706 5722	*außerplanmäßige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53706 5732	*Abschreibungen auf eigene Gebäude u.ä.*	*6.153,26*	*9.500,00*	*6.150,00*
53706 5763	*Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung*	*3.210,39*	*8.000,00*	*5.000,00*
53706 57641	*Abschreibung Sammelposten*	*620,83*	*600,00*	*750,00*
53706 5792	*außerplanmäßige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53709 5721	*Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens*	*423,54*	*1.800,00*	*5.350,00*
53709 5722	*außerplanmäßige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53709 5731	*Abschreibungen auf Grundstücke*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53709 5732	*Abschreibungen auf eigene Gebäude u.ä.*	*88.041,35*	*104.850,00*	*98.100,00*
53709 5751	*Abschreibungen auf Maschinen*	*46.421,28*	*63.000,00*	*63.150,00*
53709 5752	*Abschreibungen auf technische Anlagen*	*9.982,92*	*10.000,00*	*10.000,00*
53709 5753	*Abschreibungen auf Fahrzeuge*	*5.816,28*	*30.000,00*	*29.200,00*
53709 5763	*Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung*	*6.168,87*	*7.850,00*	*9.550,00*
53709 57641	*Abschreibung Sammelposten*	*826,68*	*1.000,00*	*1.500,00*
53709 5792	*außerplanmäßige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53710 5722	*außerplanmäßige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53710 5732	*Abschreibungen auf eigene Gebäude u.ä.*	*0,00*	*0,00*	*0,00*

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
53710 5739	*Abschreibungen auf fremde Gebäude u.ä.*	*13.971,71*	*14.750,00*	*14.500,00*
53710 5763	*Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung*	*15.514,45*	*15.000,00*	*25.000,00*
53710 57641	*Abschreibung Sammelposten*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53710 5792	*außerplanmäßige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53711 5721	*Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens*	*0,00*	*250,00*	*100,00*
53711 5722	*außerplanmäßige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53711 5732	*Abschreibungen auf eigene Gebäude u.ä.*	*296.118,50*	*298.500,00*	*350.450,00*
53711 5739	*Abschreibungen auf fremde Gebäude u.ä.*	*172.058,83*	*361.500,00*	*295.500,00*
53711 5751	*Abschreibungen auf Maschinen*	*3.855,75*	*4.500,00*	*4.250,00*
53711 5752	*Abschreibungen auf technische Anlagen*	*577,44*	*500,00*	*5.250,00*
53711 5753	*Abschreibungen auf Fahrzeuge*	*19.650,00*	*30.500,00*	*31.300,00*
53711 5763	*Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung*	*45.905,82*	*96.500,00*	*108.000,00*
53711 57641	*Abschreibung Sammelposten*	*12.309,57*	*11.750,00*	*14.000,00*
53711 5792	*außerplanmäßige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53712 5737	*Abschreibungen auf Photovoltaikanlagen*	*18.217,62*	*21.300,00*	*18.200,00*
53712 5752	*Abschreibungen auf technische Anlagen*	*1.446,94*	*0,00*	*7.500,00*
53713 5721	*Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens*	*0,00*	*0,00*	*400,00*
53713 5763	*Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung*	*12.153,58*	*6.150,00*	*6.150,00*
6	**auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, die die übl. überschreiten**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
53701 5781	*Abschreibungen auf das Umlaufvermögen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53701 5782	*außerplanmäßige Abschreibungen auf das Umlaufvermögen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53703 5782	*außerplanmäßige Abschreibungen auf das Umlaufvermögen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53706 5782	*außerplanmäßige Abschreibungen auf das Umlaufvermögen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53709 5781	*Abschreibungen auf das Umlaufvermögen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53709 5782	*außerplanmäßige Abschreibungen auf das Umlaufvermögen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53710 5782	*außerplanmäßige Abschreibungen auf das Umlaufvermögen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53711 5782	*außerplanmäßige Abschreibungen auf das Umlaufvermögen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
7	**sonstige betriebliche Aufwendungen**	**2.137.816,50**	**2.692.450,00**	**2.461.650,00**
53701 5231	*Aufwendungen für Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude etc.*	*42.810,51*	*129.500,00*	*77.000,00*
53701 5236	*Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung*	*26.159,72*	*10.500,00*	*10.500,00*
53701 52521	*Erstattungen an den Landkreis*	*278.520,14*	*306.500,00*	*320.000,00*
53701 5262	*Sachverständigenkosten, etc.*	*101.773,07*	*95.000,00*	*160.000,00*
53701 5263	*Gerichts-, Prozesskosten*	*3.983,58*	*5.000,00*	*5.000,00*
53701 5412	*Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung*	*9.789,23*	*33.000,00*	*20.000,00*
53701 5413	*Aufwendungen für übernommene Reisekosten*	*12.279,76*	*15.000,00*	*15.000,00*
53701 5417	*Personalnebenaufwendungen*	*7.336,43*	*8.000,00*	*8.000,00*
53701 54211	*Miete für Gebäude, Grundstücke, etc.*	*64.577,58*	*67.200,00*	*69.500,00*
53701 54212	*Miete für Arbeitsgeräte, Maschinen, etc.*	*1.544,76*	*2.000,00*	*2.000,00*
53701 5423	*Bankspesen/Geldverkehr*	*12.824,05*	*15.500,00*	*15.000,00*
53701 5429	*Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten*	*14.136,85*	*27.000,00*	*25.000,00*

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
53701 5431	Büromaterial	6.119,63	15.500,00	7.500,00
53701 5432	Druck und Vervielfältigung	7.765,73	4.000,00	5.000,00
53701 5433	Zeitungen und Fachliteratur	12.728,73	13.000,00	12.000,00
53701 5434	Porto	51.339,32	57.000,00	57.000,00
53701 5435	Telefon	11.943,58	12.000,00	12.000,00
53701 5436	Öffentliche Bekanntmachungen	4.499,41	8.000,00	6.000,00
53701 5437	Gästebewirtung und Repräsentation	1.116,45	600,00	1.100,00
53701 5438	Werbung und Öffentlichkeitsarbeit	114.398,07	110.000,00	110.000,00
53701 5439	Sonstige Geschäftsaufwendungen	5.345,06	6.000,00	6.000,00
53701 5441	Versicherungsbeiträge u.ä.	151.325,24	167.000,00	169.000,00
53701 5443	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.117,93	1.800,00	1.600,00
53701 5446	Verluste aus dem Abgang von Vermögensgegenständen	400,52	0,00	0,00
53701 54481	Rückstellung für die Abschlussprüfung	21.321,24	24.000,00	28.000,00
53701 54482	Rückstellung für Prozesskosten	6.065,00	3.000,00	3.000,00
53701 5449	Wertkorrekturen zu Forderungen	1.007,16	8.000,00	5.000,00
53702 52522	Erstattungen an die Gemeinden	661,33	800,00	1.000,00
53702 5318	Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche	2.434,18	3.500,00	3.000,00
53702 5439	Sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
53702 5449	Wertkorrekturen zu Forderungen	376,65	5.000,00	3.000,00
53703 5236	Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	24.398,38	25.000,00	28.250,00
53703 5318	Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00
53703 5439	Sonstige Geschäftsaufwendungen	24.790,40	10.000,00	16.000,00
53703 5446	Verluste aus dem Abgang von Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00
53703 5449	Wertkorrekturen zu Forderungen	0,00	0,00	0,00
53704 5318	Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche	420,00	600,00	600,00
53704 5439	Sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
53704 5449	Wertkorrekturen zu Forderungen	0,00	0,00	0,00
53705 5439	Sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
53705 5449	Wertkorrekturen zu Forderungen	2,60	0,00	0,00
53706 5231	Aufwendungen für Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude etc.	6.431,96	5.000,00	5.000,00
53706 5416	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	832,82	800,00	800,00
53706 54211	Miete für Gebäude, Grundstücke, etc.	13.170,03	14.000,00	14.050,00
53706 5431	Büromaterial	1.235,60	1.000,00	1.000,00
53706 5435	Telefon	436,54	450,00	450,00
53706 5439	Sonstige Geschäftsaufwendungen	27.441,42	36.650,00	1.500,00
53706 5446	Verluste aus dem Abgang von Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00
53706 5449	Wertkorrekturen zu Forderungen	0,00	0,00	0,00
53707 5439	Sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
53707 5449	Wertkorrekturen zu Forderungen	0,00	0,00	0,00
53708 5439	Sonstige Geschäftsaufwendungen	8.277,86	10.000,00	10.000,00
53708 5449	Wertkorrekturen zu Forderungen	0,00	0,00	0,00
53709 5231	Aufwendungen für Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude etc.	35.591,71	65.000,00	45.000,00
53709 5236	Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.097,67	8.000,00	8.000,00

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
53709 5262	*Sachverständigenkosten, etc.*	*23.548,17*	*62.000,00*	*35.000,00*
53709 5412	*Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung*	*8.577,98*	*4.000,00*	*4.000,00*
53709 5416	*Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände*	*1.381,40*	*2.000,00*	*2.000,00*
53709 54212	*Miete für Arbeitsgeräte, Maschinen, etc.*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53709 5429	*Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten*	*5.428,27*	*10.000,00*	*8.000,00*
53709 5431	*Büromaterial*	*50,61*	*1.500,00*	*1.500,00*
53709 5435	*Telefon*	*911,14*	*1.200,00*	*1.000,00*
53709 5439	*Sonstige Geschäftsaufwendungen*	*7.997,06*	*9.000,00*	*9.000,00*
53709 5441	*Versicherungsbeiträge u.ä.*	*1.607,64*	*1.500,00*	*1.500,00*
53709 5442	*Kfz-Versicherungsbeiträge*	*8.586,25*	*10.000,00*	*10.000,00*
53709 5443	*Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen*	*3.213,00*	*3.500,00*	*3.500,00*
53709 5446	*Verluste aus dem Abgang von Vermögensgegenständen*	*1.964,10*	*0,00*	*0,00*
53709 5449	*Wertkorrekturen zu Forderungen*	*341,09*	*1.500,00*	*500,00*
53710 5231	*Aufwendungen für Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude etc.*	*265.037,67*	*560.000,00*	*369.000,00*
53710 5236	*Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung*	*5.126,42*	*3.000,00*	*3.000,00*
53710 54211	*Miete für Gebäude, Grundstücke, etc.*	*17.414,55*	*21.000,00*	*21.000,00*
53710 5439	*Sonstige Geschäftsaufwendungen*	*80,80*	*0,00*	*0,00*
53710 5446	*Verluste aus dem Abgang von Vermögensgegenständen*	*7,00*	*0,00*	*0,00*
53710 5449	*Wertkorrekturen zu Forderungen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53711 5231	*Aufwendungen für Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude etc.*	*222.874,01*	*210.000,00*	*225.000,00*
53711 5236	*Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung*	*112.597,22*	*126.000,00*	*120.000,00*
53711 52522	*Erstattungen an die Gemeinden*	*225,00-*	*0,00*	*0,00*
53711 5412	*Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung*	*6.524,95*	*16.000,00*	*15.000,00*
53711 5413	*Aufwendungen für übernommene Reisekosten*	*10.938,80*	*15.500,00*	*15.500,00*
53711 5416	*Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände*	*42.182,05*	*40.000,00*	*40.000,00*
53711 54211	*Miete für Gebäude, Grundstücke, etc.*	*229.668,74*	*225.000,00*	*230.000,00*
53711 54212	*Miete für Arbeitsgeräte, Maschinen, etc.*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53711 5431	*Büromaterial*	*2.248,69*	*2.500,00*	*2.500,00*
53711 5435	*Telefon*	*14.023,98*	*15.000,00*	*16.000,00*
53711 5439	*Sonstige Geschäftsaufwendungen*	*6.005,02*	*10.000,00*	*10.000,00*
53711 5442	*Kfz-Versicherungsbeiträge*	*5.690,64*	*6.000,00*	*7.800,00*
53711 5446	*Verluste aus dem Abgang von Vermögensgegenständen*	*2.557,24*	*0,00*	*0,00*
53711 5449	*Wertkorrekturen zu Forderungen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53712 5230	*Aufwendungen für Unterhaltung der Photovoltaikanlage*	*0,00*	*5.000,00*	*4.000,00*
53712 5440	*Versicherungsbeiträge Photovoltaikanlage*	*594,08*	*1.350,00*	*1.000,00*
53713 5439	*Sonstige Geschäftsaufwendungen*	*8.035,03*	*0,00*	*18.000,00*
53713 5446	*Verluste aus dem Abgang von Vermögensgegenständen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
= Summe 4-7		**28.668.058,67-**	**34.781.050,00-**	**34.770.600,00-**
= Zwischenergebnis (=Summe 1-3 ./. Summe 4-7)		**206.593,57**	**440.350,00**	**448.950,00**
8	**sonstige Zinsen und ähnliche Erträge**	**1.005.664,98**	**257.000,00**	**980.000,00**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
53701 4714	*Zinserträge vom sonstigen öffentlichen Bereich*	*337.661,19*	*257.000,00*	*350.000,00*
53701 4717	*Zinserträge von privaten Unternehmen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53701 4719	*Zinserträge aus der Abzinsung von Rückstellungen nach BilMoG*	*668.003,79*	*0,00*	*630.000,00*
9	**Zinsen und ähnliche Aufwendungen**	**95.162,00**	**633.000,00**	**103.750,00**
53701 5512	*Zinsaufwendungen an den Landkreis*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53701 5514	*Zinsaufwendungen an den sonstigen öffentlichen Bereich*	*0,00*	*100.000,00*	*18.750,00*
53701 5517	*Zinsaufwendungen an private Unternehmen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53701 5519	*Zinsaufwendungen aus der Aufzinsung von Rückstellungen nach BilMoG*	*95.162,00*	*533.000,00*	*85.000,00*
10 =	**Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit**	**1.117.096,55**	**64.350,00**	**1.325.200,00**
11 =	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12 =	**Steuern von Einkommen und Ertrag**	**3.169,00-**	**3.000,00-**	**3.000,00-**
53701 5482	*Körperschaftssteuer*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53712 54487	*Steuerrückstellungen Photovoltaikanlagen*	*3.169,00*	*3.000,00*	*3.000,00*
53712 5482	*Körperschaftssteuer*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53712 5485	*Gewerbesteuer*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53701 4542	*Körperschaftssteuer*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
13	**sonstige Steuern**	**1.469,00**	**2.500,00**	**1.600,00**
53701 5471	*Grundsteuer*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53709 5471	*Grundsteuer*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53709 5472	*Kraftfahrzeugsteuer*	*929,00*	*1.500,00*	*1.000,00*
53711 5471	*Grundsteuer*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
53711 5472	*Kraftfahrzeugsteuer*	*540,00*	*1.000,00*	*600,00*
14 =	**Jahresergebnis (+)/Jahresverlust (-)**	**1.112.458,55**	**58.850,00**	**1.320.600,00**

Produktübersicht 2027

Abfallwirtschaftsbetrieb (FFB)

Produktbereich	5.3	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	5.3.7	Abfallwirtschaft
Produkt	**5.3.7.01**	**Verwaltung Eigenbetrieb**

Konto		Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1		2	3	4	5
Erträge und Aufwendungen					
Erträge					
4146	Zuweisungen und Zuschüsse von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	**0**	0	0	0
4311	Verwaltungsgebühren Kasse	**25.000**	25.000	25.000	25.000
4312	Verwaltungsgebühren Abfallgebührenerhebung	**6.500**	6.500	6.500	6.500
44111	Verkauf von Drucksachen	**350**	350	350	350
44115	Sonstige Verkäufe	**13.000**	13.000	13.000	13.000
4422	Erstattungen des Landkreises	**0**	0	0	0
44271	Versicherungsleistungen, Schadenersatz	**0**	0	0	0
4428	Erstattungen von übrigen Bereichen	**100**	100	100	100
4513	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Sachen	**0**	0	0	0
4522	Säumniszuschläge und dgl.	**1.000**	1.000	1.000	1.000
4542	Körperschaftssteuer	**0**	0	0	0
45811	Erträge aus der Bewertung des Lagerbestandes	**0**	0	0	0
45812	Erträge aus der Korrektur sonstiger Verbindlichkeiten	**0**	0	0	0
4582	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen	**1.000**	1.000	1.000	1.000
45831	Rückstellung für die Abschlussprüfung	**0**	0	0	0
45832	Rückstellung für Prozesskosten	**0**	0	0	0
45834	Rückstellung Abfallgebühren	**3.096.350**	7.546.500	1.434.800	2.226.800
45835	Pensions- und Beihilferückstellungen für Beamte	**70.000**	45.000	70.000	45.000
45836	Steuerrückstellungen	**0**	0	0	0
45837	Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub und Jubiläumszuwendungen	**0**	0	0	0
45838	Rückstellungen für Überstunden	**0**	0	0	0
4584	Zuführungen zur Versorgungsrücklage für Beamte	**0**	0	0	0
4591	Andere sonstige ordentliche Erträge	**0**	0	0	0
4714	Zinserträge vom sonstigen öffentlichen Bereich	**350.000**	190.000	76.000	76.000
4717	Zinserträge von privaten Unternehmen	**0**	0	0	0
4719	Zinserträge aus der Abzinsung von Rückstellungen nach BilMoG	**630.000**	600.000	560.000	500.000
Aufwendungen					
5011	Bezüge der Beamten	**281.100**	287.350	291.050	299.650
5012	Entgelt der Beschäftigten	**1.558.350**	1.623.300	1.675.100	1.724.000
5021	Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	**134.300**	138.300	142.400	146.700
5022	Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	**131.900**	137.000	141.000	145.500
5032	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beschäftigte	**382.200**	397.150	409.050	421.300
5041	Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Beschäftigte, Beihilfeversicherung	**30.000**	30.500	30.500	30.500
5051	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte	**130.000**	160.000	130.000	160.000
5052	Zuführung zu Beihilferückstellungen für Beamte	**20.000**	70.000	20.000	70.000
5061	Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeit	**0**	0	0	0
5071	Aufwendungen für Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	**310.000**	313.500	317.000	319.500
5072	Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden	**135.000**	138.000	140.000	142.000
5073	Aufwendungen für Rückstellungen für Jubiläumszuwendungen	**1.500**	1.500	1.500	1.500
5213	Aufwendungen für Big bags und Gewebesäcke für KMF	**6.000**	6.000	6.000	6.000
5214	Aufwendungen für Pflanzerde	**0**	0	0	0
5231	Aufwendungen für Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude etc.	**77.000**	49.500	52.000	54.500
5233	Aufwendungen für Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	**500**	500	500	500

Produktübersicht 2027

Abfallwirtschaftsbetrieb (FFB)

Produktbereich	5.3	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	5.3.7	Abfallwirtschaft
Produkt	**5.3.7.01**	**Verwaltung Eigenbetrieb**

Konto		Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1		2	3	4	5
Erträge und Aufwendungen					
Aufwendungen					
5236	Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	**10.500**	10.500	10.500	10.500
52521	Erstattungen an den Landkreis	**320.000**	330.000	340.000	350.000
5261	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	**250.000**	260.000	260.000	260.000
5262	Sachverständigenkosten, etc.	**160.000**	110.000	160.000	110.000
5263	Gerichts-, Prozesskosten	**5.000**	15.000	5.000	5.000
5412	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	**20.000**	6.000	14.000	13.500
5413	Aufwendungen für übernommene Reisekosten	**15.000**	15.000	15.000	15.000
5417	Personalnebenaufwendungen	**8.000**	8.000	8.000	8.000
54211	Miete für Gebäude, Grundstücke, etc.	**69.500**	71.500	73.500	75.500
54212	Miete für Arbeitsgeräte, Maschinen, etc.	**2.000**	2.000	2.000	2.000
5423	Bankspesen/Geldverkehr	**15.000**	15.000	15.000	15.000
5429	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	**25.000**	25.000	25.000	25.000
5431	Büromaterial	**7.500**	7.500	7.500	7.500
5432	Druck und Vervielfältigung	**5.000**	5.000	5.000	5.000
5433	Zeitungen und Fachliteratur	**12.000**	12.000	12.000	12.000
5434	Porto	**57.000**	57.000	62.500	62.500
5435	Telefon	**12.000**	12.000	12.000	12.000
5436	Öffentliche Bekanntmachungen	**6.000**	6.000	6.000	6.000
5437	Gästebewirtung und Repräsentation	**1.100**	600	600	600
5438	Werbung und Öffentlichkeitsarbeit	**110.000**	115.000	110.000	115.000
5439	Sonstige Geschäftsaufwendungen	**6.000**	6.000	6.000	6.000
5441	Versicherungsbeiträge u.ä.	**169.000**	173.000	176.000	179.000
5443	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	**1.600**	1.600	1.600	1.600
5446	Verluste aus dem Abgang von Vermögensgegenständen	**0**	0	0	0
54481	Rückstellung für die Abschlussprüfung	**28.000**	28.500	29.000	29.500
54482	Rückstellung für Prozesskosten	**3.000**	3.000	3.000	3.000
5449	Wertkorrekturen zu Forderungen	**5.000**	5.000	5.000	5.000
5471	Grundsteuer	**0**	0	0	0
5481	Aufwendungen für Steuern vom Einkommen und Ertrag	**0**	0	0	0
5482	Körperschaftssteuer	**0**	0	0	0
5512	Zinsaufwendungen an den Landkreis	**0**	0	0	0
5514	Zinsaufwendungen an den sonstigen öffentlichen Bereich	**18.750**	345.000	753.750	831.375
5517	Zinsaufwendungen an private Unternehmen	**0**	0	0	0
5519	Zinsaufwendungen aus der Aufzinsung von Rückstellungen nach BilMoG	**85.000**	80.000	80.000	80.000
5721	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	**36.700**	41.500	45.500	49.500
5722	außerplanmäßige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	**0**	0	0	0
5732	Abschreibungen auf eigene Gebäude u.ä.	**10.500**	10.500	10.500	10.500
5739	Abschreibungen auf fremde Gebäude u.ä.	**1.300**	1.300	1.300	1.300
5752	Abschreibungen auf technische Anlagen	**0**	0	0	0
5753	Abschreibungen auf Fahrzeuge	**0**	2.600	2.600	2.600
5763	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	**26.800**	27.950	29.000	30.000
57641	Abschreibung Sammelposten	**8.350**	8.500	8.650	8.800
5781	Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	**0**	0	0	0

Produktübersicht 2027

Abfallwirtschaftsbetrieb (FFB)

Produktbereich	5.3	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	5.3.7	Abfallwirtschaft
Produkt	**5.3.7.01**	**Verwaltung Eigenbetrieb**

Konto		Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1		2	3	4	5
Erträge und Aufwendungen					
Aufwendungen					
5782	außerplanmäßige Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	**0**	0	0	0
5792	außerplanmäßige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	**0**	0	0	0
Summe Erträge		**4.193.300**	8.428.450	2.187.750	2.894.750
Summe Aufwendungen		**4.708.450**	5.170.150	5.651.600	5.869.925
Abgleich Produkt 5.3.7.01		**515.150-**	3.258.300	3.463.850-	2.975.175-
Aktiva					
Vermögenszugänge					
013	DV-Software	**36.500**	20.000	20.000	20.000
0341	Grund und Boden bei sonstigen Gebäuden	**0**	0	0	0
0342	Gebäude, Aufbauten bei sonstigen Gebäuden	**0**	0	0	0
051	Bauten auf fremdem Grund und Boden	**0**	0	0	0
075	Fahrzeuge	**0**	26.000	0	0
081	Betriebs- und Geschäftsausstattung	**15.000**	10.000	10.000	10.000
0851	Betriebs- und Geschäftsausstattung	**15.000**	15.000	15.000	15.000
096	Anlagen im Bau	**0**	0	0	0
Summe Vermögenszugänge		**66.500**	71.000	45.000	45.000
Summe Vermögensabgänge		**0**	0	0	0
Abgleich Produkt 5.3.7.01		**66.500**	71.000	45.000	45.000
Passiva					
Sonderposten; Kreditaufnahmen für Inv. u.ä,					
2012	Allgemeine Rücklage	**0**	0	0	0
2082	Verlustabdeckung durch den Landkreis	**0**	0	0	0
3210	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten - Kreditaufnahmen	**5.000.000**	10.000.000	5.500.000	0
3230	Verbindlichkeiten gegenüber dem Landkreis	**0**	0	0	0
Kredittilgungen für Investitionen u.ä.					
2011	Allgemeine Rücklage Kapitalentnahme durch den Landkreis	**74.125**	74.120	74.110	74.110
3211	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten - Tilgungen	**21.000**	396.000	887.500	1.025.000
3212	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr	**0**	0	0	0
3231	Verbindlichkeiten gegenüber dem Landkreis - Tilgungen	**0**	0	0	0
Summe Sonderposten; Kreditaufnahmen für Inv. u.ä.		**5.000.000**	10.000.000	5.500.000	0
Summe Kredittilgungen für Investitionen u.ä.		**95.125**	470.120	961.610	1.099.110
Abgleich Produkt 5.3.7.01		**4.904.875**	9.529.880	4.538.390	1.099.110-
nicht zuzuordnen					
207	Fördermittel und Zuwendungen	**0**	0	0	0
241	Rückstellung Abfallgebühren	**0**	0	0	0
251	Pensionsrückstellungen für Beamte	**0**	0	0	0

Produktübersicht 2027

Abfallwirtschaftsbetrieb (FFB)

Produktbereich	5.3	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	5.3.7	Abfallwirtschaft
Produkt	**5.3.7.01**	**Verwaltung Eigenbetrieb**

Konto		Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1		**2**	3	4	5
nicht zuzuordnen					
252	Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	**0**	0	0	0
253	Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	**0**	0	0	0
281	Sonstige Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	**0**	0	0	0
282	Sonstige Rückstellungen für geleistete Überstunden	**0**	0	0	0
283	Sonstige Rückstellungen für Prozesskosten	**0**	0	0	0
285	Rückstellung für die Abschlussprüfung	**0**	0	0	0
Su. nicht zuzuordnender Produktkonten Produkt 5.3.7.01		**0**	0	0	0

Produktübersicht 2027

Abfallwirtschaftsbetrieb (FFB)

Produktbereich	5.3	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	5.3.7	Abfallwirtschaft
Produkt	**5.3.7.02**	**Abfälle zur Beseitigung**

Konto		Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1		2	3	4	5
Erträge und Aufwendungen					
Erträge					
4322	Abfallbeseitigungsgebühren Restmülltonnen	**23.953.550**	24.186.450	31.648.000	31.950.000
4323	Abfallbeseitigungsgebühren Direktanlieferungen MVA / Deponie	**590.000**	590.000	590.000	590.000
4324	Verkauf Restmüllsäcke durch Städte und Gemeinden	**45.000**	45.000	45.000	45.000
4328	Abfallbeseitigungsgebühren Bareinzahlungen Bauschutt	**0**	0	0	0
43291	Transport von Sperrmüll	**11.000**	11.000	11.000	11.000
44115	Sonstige Verkäufe	**0**	0	0	0
4428	Erstattungen von übrigen Bereichen	**200**	200	200	200
45830	Rückstellung für Nachsorge Deponie MI III	**0**	0	0	0
Aufwendungen					
5216	Aufwendungen für Restmüllsäcke/Windelsäcke	**25.000**	25.000	25.000	25.000
52522	Erstattungen an die Gemeinden	**1.000**	1.000	1.000	1.000
52551	Thermische Behandlung	**5.707.000**	5.753.500	5.800.000	5.846.000
52552	Deponierung	**198.000**	198.000	198.000	198.000
52553	Sonstiges	**0**	0	0	0
52554	Nachsorge Deponie Markt Indersdorf III	**0**	200.000	0	0
5257101	Transport von Restmüll	**4.100.000**	4.330.000	4.574.000	4.832.150
5257102	Transport von Sperrmüll	**355.000**	402.000	502.000	502.000
5257112	Sammlung und Transport von Bauschutt	**90.000**	102.000	125.000	125.000
5257211	Entsorgung/Verwertung von Baustellenabfällen	**340.000**	340.000	340.000	340.000
5318	Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche	**3.000**	3.000	3.000	3.000
5439	Sonstige Geschäftsaufwendungen	**0**	0	0	0
54486	Rückstellung für die Nachsorge der Deponie Markt Indersdorf III	**0**	0	0	0
5449	Wertkorrekturen zu Forderungen	**3.000**	3.000	3.000	3.000
Summe Erträge		**24.599.750**	24.832.650	32.294.200	32.596.200
Summe Aufwendungen		**10.822.000**	11.357.500	11.571.000	11.875.150
Abgleich Produkt 5.3.7.02		**13.777.750**	13.475.150	20.723.200	20.721.050
Aktiva					
Vermögenszugänge					
1111	Beteiligung GfA (A.d.ö.R.)	**0**	0	0	0
Summe Vermögenszugänge		**0**	0	0	0
Summe Vermögensabgänge		**0**	0	0	0
Abgleich Produkt 5.3.7.02		**0**	0	0	0
Passiva					
*** keine Produktkonten vorhanden ***					

Produktübersicht 2027

Abfallwirtschaftsbetrieb (FFB)

Produktbereich	5.3	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	5.3.7	Abfallwirtschaft
Produkt	**5.3.7.03**	**Bioabfall**

Konto		Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1		2	3	4	5
Erträge und Aufwendungen					
Erträge					
4325	Abfallbeseitigungsgebühren Biosackverkauf	**0**	0	0	0
4326	Abfallbeseitigungsgebühren Speiseabfalltonne	**0**	0	0	0
44115	Sonstige Verkäufe	**3.000**	3.000	3.000	3.000
4428	Erstattungen von übrigen Bereichen	**0**	0	0	0
4513	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Sachen	**0**	0	0	0
Aufwendungen					
52111	Kauf von Biosäcken	**0**	0	0	0
52112	Biosackverkauf durch die Gemeinden	**0**	0	0	0
52113	Biosackverkauf durch Einzelhandel	**0**	0	0	0
5212	Aufwendungen für Ersatzteile und Containerausstattung	**8.000**	8.000	8.000	8.000
5215	Aufwendungen für Bioeimer	**0**	0	0	0
5227	Aufwendungen für Biotonne	**0**	40.000	40.000	40.000
5236	Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	**28.250**	30.000	31.500	33.075
5257110	Sammlung und Transport von Bioabfall	**2.545.000**	2.735.000	2.915.000	3.105.000
5257111	Sammlung und Transport von Speiseabfällen	**0**	0	0	0
5257209	Verwertung von Bioabfall	**801.000**	867.500	929.500	976.000
5257210	Verwertung von Speiseabfällen	**0**	0	0	0
52579	Sonstige Dienstleistungen	**0**	0	0	0
5318	Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche	**0**	0	0	0
5439	Sonstige Geschäftsaufwendungen	**16.000**	16.000	16.000	16.000
5446	Verluste aus dem Abgang von Vermögensgegenständen	**0**	0	0	0
5449	Wertkorrekturen zu Forderungen	**0**	0	0	0
5721	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	**1.500**	1.500	1.500	1.500
5722	außerplanmäßige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	**0**	0	0	0
5763	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	**264.050**	264.050	264.050	264.050
57641	Abschreibung Sammelposten	**0**	0	0	0
5782	außerplanmäßige Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	**0**	0	0	0
5792	außerplanmäßige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	**0**	0	0	0
Summe Erträge		**3.000**	3.000	3.000	3.000
Summe Aufwendungen		**3.663.800**	3.962.050	4.205.550	4.443.625
Abgleich Produkt 5.3.7.03		**3.660.800-**	3.959.050-	4.202.550-	4.440.625-
Aktiva					
Vermögenszugänge					
013	DV-Software	**0**	0	0	0
081	Betriebs- und Geschäftsausstattung	**40.000**	0	0	0
0851	Betriebs- und Geschäftsausstattung	**0**	0	0	0
Summe Vermögenszugänge		**40.000**	0	0	0
Summe Vermögensabgänge		**0**	0	0	0
Abgleich Produkt 5.3.7.03		**40.000**	0	0	0

Produktübersicht 2027

Abfallwirtschaftsbetrieb (FFB)

Produktbereich	5.3	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	5.3.7	Abfallwirtschaft
Produkt	**5.3.7.03**	**Bioabfall**

Konto	**Ansatz 2027**	**Planung 2028**	**Planung 2029**	**Planung 2030**
1	**2**	3	4	5
Passiva				
*** keine Produktkonten vorhanden ***				

Produktübersicht 2027

Abfallwirtschaftsbetrieb (FFB)

Produktbereich	5.3	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	5.3.7	Abfallwirtschaft
Produkt	**5.3.7.04**	**Gartenabfälle**

Konto		Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1		2	3	4	5
Erträge und Aufwendungen					
Erträge					
4321	Abfallbeseitigungsgebühren	**12.000**	12.000	12.000	12.000
44115	Sonstige Verkäufe	**0**	0	0	0
4428	Erstattungen von übrigen Bereichen	**0**	0	0	0
Aufwendungen					
5257113	Sammlung und Transport von Gartenabfällen	**475.000**	535.000	668.000	668.000
5257212	Verwertung von Gartenabfällen	**252.000**	277.500	405.000	405.000
5318	Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche	**600**	600	600	600
5439	Sonstige Geschäftsaufwendungen	**0**	0	0	0
5449	Wertkorrekturen zu Forderungen	**0**	0	0	0
Summe Erträge		**12.000**	12.000	12.000	12.000
Summe Aufwendungen		**727.600**	813.100	1.073.600	1.073.600
Abgleich Produkt 5.3.7.04		**715.600-**	801.100-	1.061.600-	1.061.600-
Aktiva					
*** keine Produktkonten vorhanden ***					
Passiva					
*** keine Produktkonten vorhanden ***					

Produktübersicht 2027

Abfallwirtschaftsbetrieb (FFB)

Produktbereich	5.3	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	5.3.7	Abfallwirtschaft
Produkt	**5.3.7.05**	**Problemstoffe**

Konto		Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1		2	3	4	5
Erträge und Aufwendungen					
Erträge					
4327	Abfallbeseitigungsgebühren Problemabfälle	**32.000**	32.000	32.000	32.000
44115	Sonstige Verkäufe	**0**	0	0	0
4428	Erstattungen von übrigen Bereichen	**0**	0	0	0
Aufwendungen					
5257114	Sammlung und Transport von Problemstoffen	**265.000**	278.250	292.000	307.000
5257213	Verwertung von Problemstoffen	**230.000**	241.500	254.000	266.000
5439	Sonstige Geschäftsaufwendungen	**0**	0	0	0
5449	Wertkorrekturen zu Forderungen	**0**	0	0	0
Summe Erträge		**32.000**	32.000	32.000	32.000
Summe Aufwendungen		**495.000**	519.750	546.000	573.000
Abgleich Produkt 5.3.7.05		**463.000-**	487.750-	514.000-	541.000-
Aktiva					
*** keine Produktkonten vorhanden ***					
Passiva					
*** keine Produktkonten vorhanden ***					

Produktübersicht 2027

Abfallwirtschaftsbetrieb (FFB)

Produktbereich	5.3	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	5.3.7	Abfallwirtschaft
Produkt	**5.3.7.06**	**Wertstoffbörse**

Konto		Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1		2	3	4	5
Erträge und Aufwendungen					
Erträge					
43292	Transporte Wertstoffbörse	**1.300**	1.300	1.300	1.300
44112	Verkäufe Wertstoffbörse	**180.000**	180.000	180.000	180.000
44115	Sonstige Verkäufe	**0**	0	0	0
4428	Erstattungen von übrigen Bereichen	**0**	0	0	0
45812	Erträge aus der Korrektur sonstiger Verbindlichkeiten	**0**	0	0	0
45836	Steuerrückstellungen	**0**	0	0	0
Aufwendungen					
5012	Entgelt der Beschäftigten	**259.300**	269.400	277.500	285.650
5022	Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	**19.550**	20.300	20.900	21.500
5032	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beschäftigte	**63.650**	66.100	68.100	70.100
5223	Aufwendungen für Gas	**12.000**	13.500	13.500	13.500
5231	Aufwendungen für Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude etc.	**5.000**	5.000	5.000	5.000
5233	Aufwendungen für Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	**2.000**	2.000	2.000	2.000
5257115	Sammlung und Transport für Wertstoffbörse	**7.500**	7.500	7.500	7.500
5416	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	**800**	800	800	800
54211	Miete für Gebäude, Grundstücke, etc.	**14.050**	8.500	0	0
5431	Büromaterial	**1.000**	1.000	1.000	1.000
5435	Telefon	**450**	450	450	450
5439	Sonstige Geschäftsaufwendungen	**1.500**	1.500	1.500	1.500
5446	Verluste aus dem Abgang von Vermögensgegenständen	**0**	0	0	0
5449	Wertkorrekturen zu Forderungen	**0**	0	0	0
5722	außerplanmäßige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	**0**	0	0	0
5732	Abschreibungen auf eigene Gebäude u.ä.	**6.150**	35.000	35.000	35.000
5763	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	**5.000**	5.000	5.000	5.000
57641	Abschreibung Sammelposten	**750**	750	750	750
5782	außerplanmäßige Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	**0**	0	0	0
5792	außerplanmäßige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	**0**	0	0	0
Summe Erträge		**181.300**	181.300	181.300	181.300
Summe Aufwendungen		**398.700**	436.800	439.000	449.750
Abgleich Produkt 5.3.7.06		**217.400-**	255.500-	257.700-	268.450-
Aktiva					
Vermögenszugänge					
0342	Gebäude, Aufbauten bei sonstigen Gebäuden	**0**	0	0	0
081	Betriebs- und Geschäftsausstattung	**12.000**	5.000	5.000	5.000
0851	Betriebs- und Geschäftsausstattung	**1.500**	1.500	1.500	1.500
096	Anlagen im Bau	**0**	0	0	0
Summe Vermögenszugänge		**13.500**	6.500	6.500	6.500
Summe Vermögensabgänge		**0**	0	0	0
Abgleich Produkt 5.3.7.06		**13.500**	6.500	6.500	6.500

Produktübersicht 2027

Abfallwirtschaftsbetrieb (FFB)

Produktbereich	5.3	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	5.3.7	Abfallwirtschaft
Produkt	**5.3.7.06**	**Wertstoffbörse**

Konto	**Ansatz 2027**	**Planung 2028**	**Planung 2029**	**Planung 2030**
1	**2**	3	4	5
Passiva				
*** keine Produktkonten vorhanden ***				

Produktübersicht 2027

Abfallwirtschaftsbetrieb (FFB)

Produktbereich	5.3	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	5.3.7	Abfallwirtschaft
Produkt	**5.3.7.07**	**Duale Systeme**

Konto		Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1		2	3	4	5
Erträge und Aufwendungen					
Erträge					
44115	Sonstige Verkäufe	**0**	0	0	0
4412	Mieten und Pachten	**51.500**	51.500	51.500	51.500
4419	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	**0**	0	0	0
4427201	Mitbenutzungsentgelt	**1.504.000**	933.000	933.000	933.000
4427202	Nebenentgelte	**307.450**	190.600	190.600	190.600
4427203	LVP	**0**	0	0	0
4427204	PPK	**1.186.000**	1.183.000	1.180.000	1.177.000
4427205	Glas	**0**	0	0	0
4427209	Sonstiges	**0**	0	0	0
4428	Erstattungen von übrigen Bereichen	**75.000**	71.500	68.000	64.500
45812	Erträge aus der Korrektur sonstiger Verbindlichkeiten	**0**	0	0	0
Aufwendungen					
5217	Aufwendungen für PE Säcke	**0**	0	0	0
5219	Aufwendungen für Sonstiges	**0**	0	0	0
5257103	Sammlung und Transport von Leichtverpackungen (LVP)	**0**	0	0	0
5257104	Sammlung und Transport von Glas	**0**	0	0	0
5257202	Verwertung von Leichtverpackungen (LVP)	**0**	0	0	0
5257203	Verwertung von Glas	**0**	0	0	0
52579	Sonstige Dienstleistungen	**253.100**	203.900	193.750	184.050
5439	Sonstige Geschäftsaufwendungen	**0**	0	0	0
5449	Wertkorrekturen zu Forderungen	**0**	0	0	0
Summe Erträge		**3.123.950**	2.429.600	2.423.100	2.416.600
Summe Aufwendungen		**253.100**	203.900	193.750	184.050
Abgleich Produkt 5.3.7.07		**2.870.850**	2.225.700	2.229.350	2.232.550

Aktiva

*** keine Produktkonten vorhanden ***

Passiva

*** keine Produktkonten vorhanden ***

Produktübersicht 2027

Abfallwirtschaftsbetrieb (FFB)

Produktbereich	5.3	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	5.3.7	Abfallwirtschaft
Produkt	**5.3.7.08**	**Abfälle zur Verwertung**

Konto		Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1		2	3	4	5
Erträge und Aufwendungen					
Erträge					
4321	Abfallbeseitigungsgebühren	**1.500**	1.500	1.500	1.500
4411401	Papier	**864.900**	681.500	647.400	615.050
4411402	Schrott	**316.000**	285.000	285.000	285.000
4411403	Bleiakku	**25.000**	19.000	17.500	17.500
4411404	Siloplanen/Kunststoffe	**1.600**	1.600	1.600	1.600
4411405	Altkleider	**0**	0	0	0
4411406	Flachglas	**4.000**	4.000	4.000	4.000
4411407	Altholz	**0**	0	0	0
4411408	Elektronikschrott	**48.500**	46.000	46.000	46.000
4411409	stoffgleiche Nichtverpackungen	**0**	0	0	0
44115	Sonstige Verkäufe	**4.500**	2.500	2.500	4.500
4428	Erstattungen von übrigen Bereichen	**10.000**	10.000	10.000	10.000
Aufwendungen					
5225	Aufwendungen für die Papiertonne	**45.000**	45.000	45.000	45.000
5257105	Sammlung und Transport von Papier/Kartonagen (PPK)	**1.609.000**	3.185.820	3.185.820	3.185.820
5257106	Sammlung und Transport von Eisenschrott	**280.000**	317.000	400.000	400.000
5257107	Sammlung und Transport von Elektronikschrott	**8.500**	10.000	12.500	12.500
5257108	Sammlung und Transport von Altholz	**220.000**	250.000	312.000	312.000
5257109	Sammlung und Transport von Flachglas	**6.500**	7.500	9.000	9.000
5257116	Sammlung und Transport von Bleiakkus	**0**	0	0	0
5257118	Sammlung und Transport von stoffgleichen NV aus großen WSH	**130.000**	147.000	183.750	183.750
5257201	Verwertung von Siloplanen/Kunststoffen	**2.000**	2.000	2.000	2.000
5257206	Entsorgung/Verwertung von Nachtspeicheröfen	**4.000**	4.000	4.000	4.000
5257207	Verwertung von Altholz	**35.000**	200.000	200.000	200.000
5257208	Verwertung von Flachglas	**0**	0	0	0
5257214	Verwertung von Altkleidern	**107.000**	107.000	107.000	107.000
5257218	Verwertung von stoffgleichen Nichtverpackungen aus großen WSH	**100.000**	110.000	120.000	133.000
5258	Erstattungen an übrige Bereiche	**8.000**	8.000	8.000	8.000
5439	Sonstige Geschäftsaufwendungen	**10.000**	10.000	10.000	10.000
5449	Wertkorrekturen zu Forderungen	**0**	0	0	0
Summe Erträge		**1.276.000**	1.051.100	1.015.500	985.150
Summe Aufwendungen		**2.565.000**	4.403.320	4.599.070	4.612.070
Abgleich Produkt 5.3.7.08		**1.289.000-**	3.352.220-	3.583.570-	3.626.920-
Aktiva					
*** keine Produktkonten vorhanden ***					
Passiva					
*** keine Produktkonten vorhanden ***					

Produktübersicht 2027

Abfallwirtschaftsbetrieb (FFB)

Produktbereich	5.3	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	5.3.7	Abfallwirtschaft
Produkt	**5.3.7.09**	**Bauschuttdeponie Jesenwang**

Konto		Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1		2	3	4	5
Erträge und Aufwendungen					
Erträge					
4321	Abfallbeseitigungsgebühren	**1.120.000**	1.120.000	1.120.000	1.120.000
44113	Verkäufe Recyclingmaterial	**26.000**	25.000	25.000	25.000
44115	Sonstige Verkäufe	**0**	0	0	0
4412	Mieten und Pachten	**750**	750	750	750
4419	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	**0**	0	0	0
4428	Erstattungen von übrigen Bereichen	**3.000**	3.000	3.000	3.000
4513	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Sachen	**0**	0	0	0
45833	Rückstellung zur Rekultivierung der Bauschuttdeponie Jesenwang	**0**	0	0	0
4610	Aktivierte Eigenleistungen	**0**	0	0	0
Aufwendungen					
5012	Entgelt der Beschäftigten	**320.500**	334.250	345.200	356.500
5022	Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	**27.800**	28.900	29.750	30.600
5032	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beschäftigte	**83.150**	86.400	89.000	91.650
5221	Aufwendungen für Treib- und Betriebsstoffe	**55.000**	55.000	55.000	55.000
5222	Aufwendungen für Strom	**3.000**	3.000	3.000	3.000
5224	Aufwendungen für Wasser/Abwasser	**50.000**	50.000	50.000	50.000
5231	Aufwendungen für Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude etc.	**45.000**	45.000	45.000	45.000
5233	Aufwendungen für Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	**15.000**	15.000	15.000	15.000
5234	Aufwendungen für die Unterhaltung von Fahrzeugen	**27.000**	27.000	27.000	27.000
5236	Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	**8.000**	8.000	8.000	8.000
5257211	Entsorgung/Verwertung von Baustellenabfällen	**750.000**	750.000	750.000	750.000
5261	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	**15.000**	15.000	15.000	15.000
5262	Sachverständigenkosten, etc.	**35.000**	35.000	35.000	35.000
5412	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	**4.000**	4.000	4.000	4.000
5416	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	**2.000**	2.000	2.000	2.000
54212	Miete für Arbeitsgeräte, Maschinen, etc.	**0**	0	0	0
5429	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	**8.000**	8.000	8.000	8.000
5431	Büromaterial	**1.500**	1.500	1.500	1.500
5435	Telefon	**1.000**	1.000	1.000	1.000
5439	Sonstige Geschäftsaufwendungen	**9.000**	9.000	9.000	9.000
5441	Versicherungsbeiträge u.ä.	**1.500**	1.500	1.500	1.500
5442	Kfz-Versicherungsbeiträge	**10.000**	10.000	10.000	10.000
5443	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	**3.500**	0	0	0
5446	Verluste aus dem Abgang von Vermögensgegenständen	**0**	0	0	0
54483	Rückstellung zur Rekultivierung der Bauschuttdeponie Jesenwang	**310.000**	260.000	260.000	260.000
5449	Wertkorrekturen zu Forderungen	**500**	500	500	500
5471	Grundsteuer	**0**	0	0	0
5472	Kraftfahrzeugsteuer	**1.000**	1.000	1.000	1.000
5721	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	**5.350**	6.450	7.050	7.650
5722	außerplanmäßige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	**0**	0	0	0
5731	Abschreibungen auf Grundstücke	**0**	0	0	0
5732	Abschreibungen auf eigene Gebäude u.ä.	**98.100**	100.200	101.600	103.000

Produktübersicht 2027

Abfallwirtschaftsbetrieb (FFB)

Produktbereich	5.3	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	5.3.7	Abfallwirtschaft
Produkt	**5.3.7.09**	**Bauschuttdeponie Jesenwang**

Konto		Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1		2	3	4	5
Erträge und Aufwendungen					
Aufwendungen					
5751	Abschreibungen auf Maschinen	**63.150**	63.150	63.150	63.150
5752	Abschreibungen auf technische Anlagen	**10.000**	10.000	10.000	10.000
5753	Abschreibungen auf Fahrzeuge	**29.200**	29.200	29.200	29.200
5763	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	**9.550**	9.550	9.550	9.550
57641	Abschreibung Sammelposten	**1.500**	1.500	1.500	1.500
5781	Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	**0**	0	0	0
5782	außerplanmäßige Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	**0**	0	0	0
5792	außerplanmäßige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	**0**	0	0	0
Summe Erträge		**1.149.750**	1.148.750	1.148.750	1.148.750
Summe Aufwendungen		**2.003.300**	1.971.100	1.987.500	2.004.300
Abgleich Produkt 5.3.7.09		**853.550-**	822.350-	838.750-	855.550-
Aktiva					
Vermögenszugänge					
013	DV-Software	**10.000**	3.000	3.000	3.000
0341	Grund und Boden bei sonstigen Gebäuden	**0**	0	0	0
0342	Gebäude, Aufbauten bei sonstigen Gebäuden	**35.000**	35.000	35.000	35.000
071	Maschinen	**0**	0	0	0
072	Technische Anlagen	**0**	0	0	0
073	Betriebsvorrichtungen	**0**	0	0	0
075	Fahrzeuge	**0**	0	0	0
081	Betriebs- und Geschäftsausstattung	**10.000**	10.000	20.000	10.000
0851	Betriebs- und Geschäftsausstattung	**3.000**	3.000	3.000	3.000
096	Anlagen im Bau	**0**	0	0	0
Vermögensabgänge					
4592	Erlöse aus Anlagenabgang	**0**	0	0	0
Summe Vermögenszugänge		**58.000**	51.000	61.000	51.000
Summe Vermögensabgänge		**0**	0	0	0
Abgleich Produkt 5.3.7.09		**58.000**	51.000	61.000	51.000
Passiva					
*** keine Produktkonten vorhanden ***					
nicht zuzuordnen					
2611	Rückstellung Bauschuttdeponie Jesenwang	**0**	0	0	0
Su. nicht zuzuordnender Produktkonten Produkt 5.3.7.09		**0**	0	0	0

Produktübersicht 2027

Abfallwirtschaftsbetrieb (FFB)

Produktbereich	5.3	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	5.3.7	Abfallwirtschaft
Produkt	**5.3.7.10**	**Kleine Wertstoffhöfe**

Konto		Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1		2	3	4	5
Erträge und Aufwendungen					
Erträge					
4146	Zuweisungen und Zuschüsse von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	**0**	0	0	0
44115	Sonstige Verkäufe	**0**	0	0	0
4428	Erstattungen von übrigen Bereichen	**0**	0	0	0
45811	Erträge aus der Bewertung des Lagerbestandes	**0**	0	0	0
45839	Rückstellung für den Rückbau der Wertstoffhöfe	**0**	0	0	0
Aufwendungen					
5212	Aufwendungen für Ersatzteile und Containerausstattung	**20.000**	10.000	10.000	10.000
5218	Aufwendungen für Streusalz	**5.000**	5.000	5.000	5.000
5231	Aufwendungen für Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude etc.	**369.000**	270.000	45.000	45.000
5236	Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	**3.000**	3.000	3.000	3.000
52573	Reinigung	**415.000**	510.000	510.000	510.000
52574	Winterdienst	**6.000**	6.000	6.000	6.000
52579	Sonstige Dienstleistungen	**0**	0	0	0
54211	Miete für Gebäude, Grundstücke, etc.	**21.000**	21.500	22.000	22.500
5439	Sonstige Geschäftsaufwendungen	**0**	0	0	0
5446	Verluste aus dem Abgang von Vermögensgegenständen	**0**	0	0	0
54485	Rückstellung für den Rückbau der Wertstoffhöfe	**36.500**	30.000	30.000	30.000
5449	Wertkorrekturen zu Forderungen	**0**	0	0	0
5722	außerplanmäßige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	**0**	0	0	0
5732	Abschreibungen auf eigene Gebäude u.ä.	**0**	0	0	0
5739	Abschreibungen auf fremde Gebäude u.ä.	**14.500**	16.500	17.800	18.400
5763	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	**25.000**	26.500	28.000	29.500
57641	Abschreibung Sammelposten	**0**	0	0	0
5782	außerplanmäßige Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	**0**	0	0	0
5792	außerplanmäßige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	**0**	0	0	0
Summe Erträge		**0**	0	0	0
Summe Aufwendungen		**915.000**	898.500	676.800	679.400
Abgleich Produkt 5.3.7.10		**915.000-**	898.500-	676.800-	679.400-
Aktiva					
Vermögenszugänge					
0341	Grund und Boden bei sonstigen Gebäuden	**0**	0	0	0
051	Bauten auf fremdem Grund und Boden	**40.000**	15.000	15.000	15.000
081	Betriebs- und Geschäftsausstattung	**50.000**	15.000	15.000	15.000
0851	Betriebs- und Geschäftsausstattung	**0**	0	0	0
096	Anlagen im Bau	**0**	0	0	0
Vermögensabgänge					
4592	Erlöse aus Anlagenabgang	**0**	0	0	0
Summe Vermögenszugänge		**90.000**	30.000	30.000	30.000
Summe Vermögensabgänge		**0**	0	0	0
Abgleich Produkt 5.3.7.10		**90.000**	30.000	30.000	30.000

Produktübersicht 2027

Abfallwirtschaftsbetrieb (FFB)

Produktbereich	5.3	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	5.3.7	Abfallwirtschaft
Produkt	**5.3.7.10**	**Kleine Wertstoffhöfe**

Konto		Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1		2	3	4	5
Passiva					
*** keine Produktkonten vorhanden ***					
nicht zuzuordnen					
284	Rückstellung für den Rückbau der Wertstoffhöfe	**0**	0	0	0
Su. nicht zuzuordnender Produktkonten Produkt 5.3.7.10		**0**	0	0	0

Produktübersicht 2027

Abfallwirtschaftsbetrieb (FFB)

Produktbereich	5.3	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	5.3.7	Abfallwirtschaft
Produkt	**5.3.7.11**	**Große Wertstoffhöfe und dezentrale Sammelstellen**

Konto		Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1		2	3	4	5
Erträge und Aufwendungen					
Erträge					
4146	Zuweisungen und Zuschüsse von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	**0**	0	0	0
43290	Bareinzahlungen Wertstoffhöfe lt. Gebührensatzung	**520.000**	520.000	520.000	520.000
44115	Sonstige Verkäufe	**0**	0	0	0
4412	Mieten und Pachten	**0**	0	0	0
4428	Erstattungen von übrigen Bereichen	**500**	500	500	500
4513	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Sachen	**25.000**	38.000	25.000	0
45839	Rückstellung für den Rückbau der Wertstoffhöfe	**0**	0	0	0
Aufwendungen					
5012	Entgelt der Beschäftigten	**3.954.450**	4.115.100	4.241.500	4.377.300
5022	Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	**319.200**	331.650	341.600	351.850
5032	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beschäftigte	**1.053.350**	1.094.500	1.127.300	1.161.150
5221	Aufwendungen für Treib- und Betriebsstoffe	**16.000**	14.500	13.000	13.000
5222	Aufwendungen für Strom	**45.500**	45.500	45.500	45.500
5223	Aufwendungen für Gas	**7.500**	8.500	8.500	8.500
5224	Aufwendungen für Wasser/Abwasser	**12.000**	12.000	12.000	12.000
5231	Aufwendungen für Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude etc.	**225.000**	200.000	140.000	200.000
5234	Aufwendungen für die Unterhaltung von Fahrzeugen	**21.000**	21.000	21.000	21.000
5236	Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	**120.000**	120.000	138.750	138.750
52522	Erstattungen an die Gemeinden	**0**	0	0	0
5257105	Sammlung und Transport von Papier/Kartonagen (PPK)	**410.000**	465.000	580.000	580.000
52574	Winterdienst	**26.000**	26.000	26.000	26.000
5412	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	**15.000**	6.000	6.000	6.000
5413	Aufwendungen für übernommene Reisekosten	**15.500**	15.500	15.500	15.500
5416	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	**40.000**	40.000	40.000	40.000
54211	Miete für Gebäude, Grundstücke, etc.	**230.000**	234.000	237.500	245.500
54212	Miete für Arbeitsgeräte, Maschinen, etc.	**0**	0	0	0
5431	Büromaterial	**2.500**	2.500	2.500	2.500
5435	Telefon	**16.000**	16.000	16.000	16.000
5439	Sonstige Geschäftsaufwendungen	**10.000**	10.000	10.000	10.000
5442	Kfz-Versicherungsbeiträge	**7.800**	7.800	7.800	7.800
5446	Verluste aus dem Abgang von Vermögensgegenständen	**0**	0	0	0
54485	Rückstellung für den Rückbau der Wertstoffhöfe	**45.000**	35.000	35.000	35.000
5449	Wertkorrekturen zu Forderungen	**0**	0	0	0
5471	Grundsteuer	**0**	0	0	0
5472	Kraftfahrzeugsteuer	**600**	600	600	600
5721	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	**100**	200	300	400
5722	außerplanmäßige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	**0**	0	0	0
5732	Abschreibungen auf eigene Gebäude u.ä.	**350.450**	597.000	600.000	603.000
5739	Abschreibungen auf fremde Gebäude u.ä.	**295.500**	308.500	309.500	310.500
5751	Abschreibungen auf Maschinen	**4.250**	4.250	4.250	4.250
5752	Abschreibungen auf technische Anlagen	**5.250**	5.250	5.250	5.250
5753	Abschreibungen auf Fahrzeuge	**31.300**	37.800	37.800	37.800

Produktübersicht 2027

Abfallwirtschaftsbetrieb (FFB)

Produktbereich	5.3	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	5.3.7	Abfallwirtschaft
Produkt	**5.3.7.11**	**Große Wertstoffhöfe und dezentrale Sammelstellen**

Konto		Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1		2	3	4	5
Erträge und Aufwendungen					
Aufwendungen					
5763	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	**108.000**	174.000	245.000	286.000
57641	Abschreibung Sammelposten	**14.000**	14.800	15.500	16.300
5782	außerplanmäßige Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	**0**	0	0	0
5792	außerplanmäßige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	**0**	0	0	0
Summe Erträge		**545.500**	558.500	545.500	520.500
Summe Aufwendungen		**7.401.250**	7.962.950	8.283.650	8.577.450
Abgleich Produkt 5.3.7.11		**6.855.750-**	7.404.450-	7.738.150-	8.056.950-
Aktiva					
Vermögenszugänge					
013	DV-Software	**500**	500	500	500
0341	Grund und Boden bei sonstigen Gebäuden	**0**	0	0	0
0342	Gebäude, Aufbauten bei sonstigen Gebäuden	**762.000**	60.000	10.000	10.000
051	Bauten auf fremdem Grund und Boden	**63.500**	10.000	10.000	10.000
071	Maschinen	**16.000**	0	0	0
072	Technische Anlagen	**3.000**	3.000	3.000	3.000
075	Fahrzeuge	**0**	65.000	0	0
081	Betriebs- und Geschäftsausstattung	**40.500**	706.000	706.000	65.000
0851	Betriebs- und Geschäftsausstattung	**10.000**	10.000	10.000	10.000
096	Anlagen im Bau	**0**	0	0	0
Vermögensabgänge					
4592	Erlöse aus Anlagenabgang	**0**	0	0	0
Summe Vermögenszugänge		**895.500**	854.500	739.500	98.500
Summe Vermögensabgänge		**0**	0	0	0
Abgleich Produkt 5.3.7.11		**895.500**	854.500	739.500	98.500
Passiva					
*** keine Produktkonten vorhanden ***					
nicht zuzuordnen					
284	Rückstellung für den Rückbau der Wertstoffhöfe	**0**	0	0	0
Su. nicht zuzuordnender Produktkonten Produkt 5.3.7.11		**0**	0	0	0

Produktübersicht 2027

Abfallwirtschaftsbetrieb (FFB)

Produktbereich	5.3	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	5.3.7	Abfallwirtschaft
Produkt	**5.3.7.12**	**Photovoltaikanlagen**

Konto		Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1		2	3	4	5
Erträge und Aufwendungen					
Erträge					
44116	Ertrag aus dem Betrieb der Photovoltaikanlage (Einspeisevergütung)	**38.000**	40.000	40.000	40.000
4412	Mieten und Pachten	**1.300**	1.300	1.300	1.300
Aufwendungen					
5230	Aufwendungen für Unterhaltung der Photovoltaikanlage	**4.000**	4.000	4.000	4.000
5440	Versicherungsbeiträge Photovoltaikanlage	**1.000**	1.500	1.500	1.500
54487	Steuerrückstellungen Photovoltaikanlagen	**3.000**	3.000	3.000	3.000
5482	Körperschaftssteuer	**0**	0	0	0
5485	Gewerbesteuer	**0**	0	0	0
5737	Abschreibungen auf Photovoltaikanlagen	**18.200**	18.200	18.200	18.200
5752	Abschreibungen auf technische Anlagen	**7.500**	12.450	12.450	12.450
Summe Erträge		**39.300**	41.300	41.300	41.300
Summe Aufwendungen		**33.700**	39.150	39.150	39.150
Abgleich Produkt 5.3.7.12		**5.600**	2.150	2.150	2.150
Aktiva					
Vermögenszugänge					
0342	Gebäude, Aufbauten bei sonstigen Gebäuden	**0**	0	0	0
073	Betriebsvorrichtungen	**30.000**	0	0	0
096	Anlagen im Bau	**0**	0	0	0
Summe Vermögenszugänge		**30.000**	0	0	0
Summe Vermögensabgänge		**0**	0	0	0
Abgleich Produkt 5.3.7.12		**30.000**	0	0	0
Passiva					
*** keine Produktkonten vorhanden ***					

Produktübersicht 2027

Abfallwirtschaftsbetrieb (FFB)

Produktbereich	5.3	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	5.3.7	Abfallwirtschaft
Produkt	**5.3.7.13**	**Wertstofftonne**

Konto		Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1		2	3	4	5
Erträge und Aufwendungen					
Erträge					
43293	Gebühren Wertstofftonne	**1.043.500**	1.113.950	1.184.500	1.254.900
4411409	stoffgleiche Nichtverpackungen	**0**	0	0	0
4428	Erstattungen von übrigen Bereichen	**200**	200	200	200
45811	Erträge aus der Bewertung des Lagerbestandes	**0**	0	0	0
Aufwendungen					
5226	Aufwendungen für Wertstofftonne	**35.000**	35.000	35.000	35.000
5257117	Sammlung und Transport von stoffgleichen NV	**677.500**	768.750	855.000	919.000
5257217	Verwertung von stoffgleichen Nichtverpackungen	**155.000**	170.500	188.000	205.000
5439	Sonstige Geschäftsaufwendungen	**18.000**	20.000	20.000	20.000
5446	Verluste aus dem Abgang von Vermögensgegenständen	**0**	0	0	0
5721	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	**400**	600	800	1.000
5763	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	**6.150**	6.350	6.550	6.750
Summe Erträge		**1.043.700**	1.114.150	1.184.700	1.255.100
Summe Aufwendungen		**892.050**	1.001.200	1.105.350	1.186.750
Abgleich Produkt 5.3.7.13		**151.650**	112.950	79.350	68.350
Aktiva					
Vermögenszugänge					
013	DV-Software	**2.000**	1.000	1.000	3.000
081	Betriebs- und Geschäftsausstattung	**3.000**	1.000	1.000	3.000
Summe Vermögenszugänge		**5.000**	2.000	2.000	6.000
Summe Vermögensabgänge		**0**	0	0	0
Abgleich Produkt 5.3.7.13		**5.000**	2.000	2.000	6.000
Passiva					
*** keine Produktkonten vorhanden ***					

Produktübersicht 2027

Abfallwirtschaftsbetrieb (FFB)

Produktbereich	5.3	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	5.3.7	Abfallwirtschaft
Produkt	**5.3.7.19**	**Kasse**

Konto		Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1		2	3	4	5
Erträge und Aufwendungen					
Erträge					
45812	Erträge aus der Korrektur sonstiger Verbindlichkeiten	**0**	0	0	0
Summe Erträge		**0**	0	0	0
Summe Aufwendungen		**0**	0	0	0
Abgleich Produkt 5.3.7.19		**0**	0	0	0
Aktiva					
*** keine Produktkonten vorhanden ***					
Passiva					
Sonderposten; Kreditaufnahmen für Inv. u.ä,					
2082	Verlustabdeckung durch den Landkreis	**0**	0	0	0
Kredittilgungen für Investitionen u.ä.					
2081	Gewinnabführung an den Landkreis	**0**	0	0	0
Summe Sonderposten; Kreditaufnahmen für Inv. u.ä.		**0**	0	0	0
Summe Kredittilgungen für Investitionen u.ä.		**0**	0	0	0
Abgleich Produkt 5.3.7.19		**0**	0	0	0
nicht zuzuordnen					
2083	Jahresgewinn/Jahresverlust	**0**	0	0	0
2084	Gewinn/Verlust des Vorjahres	**0**	0	0	0
Su. nicht zuzuordnender Produktkonten Produkt 5.3.7.19		**0**	0	0	0

Anlage 1 - Entwicklung des Wirtschaftsplans 2026

Entwicklung der Erträge

Bei den Umsatzerlösen 2026 wird auf Basis Oktober 2026 mit Mehrerlösen gegenüber den Planansätzen im Wirtschaftsplan von voraussichtlich 174 T Euro gerechnet (vgl. Tabelle 1).

Die Erlöse aus Direktanlieferungen beim GfA (einschließlich der Deponie Jedenhofen) werden voraussichtlich um 415 T Euro unter dem Planansatz liegen. Ursache hierfür ist insbesondere das geringere Aufkommen an Abfällen zur Beseitigung (AzB) aus Gewerbebetrieben. Hintergrund ist, dass das GfA gewerbliche Anlieferungen, die bislang zu den günstigeren Konditionen für AzB am Abfallheizkraftwerk angenommen wurden, unter anderem aufgrund der Vorgaben der Gewerbeabfallverordnung wieder der Abfallverwertung (AzV) zugeordnet hat. Den daraus resultierenden Mindereinnahmen stehen entsprechend geringere Aufwendungen für die Entsorgung beim GfA gegenüber. Die Einnahmen für die Anlieferung auf der Bauschuttdeponie Jesenwang werden um rund 56 T Euro unter und die weiteren Gebühreneinnahmen voraussichtlich um 98 T Euro über den Planansätzen liegen.

Bei der Vermarktung von Altmetallen, Altkleidern, Bleiakkus und Elektroaltgeräten konnten günstigere Konditionen erzielt werden als ursprünglich kalkuliert. Daraus ergeben sich voraussichtliche Mehrerlöse von insgesamt 274 T Euro. Auch bei den Geldanlagen konnten höhere Zinserträge erwirtschaftet werden als geplant, sodass hier mit zusätzlichen Erträgen von rund 113 T Euro gerechnet wird.

Dem Einspruch gegen die Umsatzbesteuerung der Verkaufserlöse aus der Wertstoffbörse wurde stattgegeben. Hieraus ergibt sich für die Jahre 2018 bis 2025 eine Umsatzsteuererstattung bzw. die Auflösung entsprechender Rückstellungen in Höhe von insgesamt 178 T Euro, die im Wirtschaftsjahr 2026 ertragswirksam vereinnahmt werden.

Beim Verkauf des bisherigen Außendienstfahrzeugs werden voraussichtlich geringere Erlöse erzielt als geplant. Zudem verschiebt sich der vorgesehene Verkauf von Containerausstattung in das Jahr 2027. Insgesamt ergeben sich hieraus Mindererlöse von 18 T Euro.

	Ansatz Erfolgsplan	Prognose	Mehrung	Minderung
Erträge 2026				
Gebühreneinnahmen				
Direktanlieferungen beim GfA	1.001 T €	586 T €		-415 T €
Anlieferungen BSD Jesenwang	1.181 T €	1.125 T €		-56 T €
Einnahmen Verkäufe auf Wertstoffhöfen	470 T €	530 T €	+ 60 T €	
Abfallentsorgungsgebühren (inkl. Wertstofftonne)	24.664 T €	24.695 T €	+ 31 T €	
Verwaltungs- und sonst. Gebühreneinnahmen	44 T €	51 T €	+7 T €	
Abfälle zur Verwertung				
Altmetalle	320 T €	490 T €	+ 170 T €	
Altkleider	5 T €	18 T €	+ 13 T €	
Bleiakkus	17 T €	26 T €	+ 9 T €	
Elektroaltgeräte	5 T €	87 T €	+ 82 T €	
Zinseinnahmen				
Zinsen Geldbestand	257 T €	370 T €	+ 113 T €	
sonstiges				
Aufhebung Umsatzbesteuerung Wertstoffbörse 2018 bis 2025 nach erfolgreichem Einspruch	0 €	178 T €	+178 T €	
Verkauf des alten Außendienstfahrzeugs und von alter Containerausstattung	33 T €	15 T €		-18 T €

2.2 Entwicklung der Aufwendungen

Die Aufwendungen werden voraussichtlich um ca. 1,563 Mio. Euro unter den Planansätzen liegen; (vgl. Tabelle 2).

Nach aktuellen Hochrechnungen werden die Aufwendungen für die thermische Behandlung der Abfälle beim GfA, u. a. wegen der auf Seite 1 näher erläuterten Umschlüsselung von gewerblichen Anlieferern, um ca. 514 T Euro unter dem Ansatz liegen.

Bei Leerung und Transport von Rest- und Sperrmüll und den Containertransporten aus den großen Wertstoffhöfen sind die vertraglich basierten Indexanpassungen geringer ausgefallen, als ursprünglich von den Entsorgern geltend gemacht. Zudem müssen diverse Ansätze für die Verwertung von Abfällen nicht in voller Höhe in Anspruch genommen werden. Insgesamt ergeben sich daraus Einsparungen von 304 T Euro. Die Gartenabfallmengen liegen, vermutlich wegen des trockenen Sommers, deutlich unter den Vorjahresmengen. Deswegen ergeben sich hier Einsparungen von insgesamt 160 T Euro.

Die Aufwendungen für die Verwertung von stoffgleichen Nichtverpackungen wurden für die Wirtschaftsplanung mittels Prognose auf Basis der Vorjahre ermittelt, da das Ausschreibungsverfahren zum Zeitpunkt der Planung noch nicht abgeschlossen war. Hier ergaben sich höhere Entgelte, was zu Mehraufwendungen von ca. 67 T Euro führen wird. Bei der Verwertung von Altholz ergeben sich wegen höheren Anlieferungsmengen Mehraufwendungen von 35 T Euro.

Die Erlösbeteiligungen an die Dualen Systeme für ihren Anteil am PPK-Sammelgemisch werden um ca. 21 T Euro über den Planansätzen liegen.

Aufgrund der geopolitischen Entwicklungen im Zusammenhang mit dem Iran-Krieg ist mit möglichen Preissteigerungen im Bausektor zu rechnen. Insbesondere steigende Energie-, Material- und Transportkosten könnten zu einer Verteuerung künftiger Rückbaumaßnahmen führen. Vor diesem Hintergrund wurden die voraussichtliche Rückstellungszuführung für die Rekultivierung der Bauschuttdeponie entsprechend angepasst (von 2,5 % auf 5 %). Hieraus ergeben sich voraussichtlich Mehraufwendungen von 95 T Euro.

Der Personalaufwand wird um ca. 232 T Euro unter den Planansätzen liegen, da u. a. Stellen nicht wie geplant besetzt werden konnten.

Bei einigen Baumaßnahmen und Beschaffungen kommt es zu Verzögerungen, deshalb werden die kalkulatorischen Kosten voraussichtlich um 188 T Euro unter den Planansätzen liegen.

Einige Mittel für den laufenden Betrieb und die Unterhaltung der Betriebseinrichtungen müssen nicht in voller Höhe in Anspruch genommen werden. Dadurch ergeben sich Einsparungen von insgesamt 238 T Euro. Wegen Verzögerungen bei der Sanierung der kleinen Wertstoffhöfe und beim Unterhalt der großen Wertstoffhöfe ergibt sich 2026 eine Ergebnisverbesserung. Die Mittel in Höhe von 81 T Euro und 63 T Euro wurden im Wirtschaftsplan neu angesetzt.

Anlage 1 - Entwicklung des Wirtschaftsplans 2026

	Ansatz Erfolgsplan	Prognose	Mehrung	Minderung
Aufwendungen 2026				
Materialaufwand				
Treib- und Betriebsstoffe	78 T €	80 T €	+2 T €	
Ersatzteile Biotonne und kl. WSH	22 T €	18 T €		-4 T €
Aufwand für bezogene Leistungen				
thermische Behandlung von Abfällen beim GfA	6.194 T €	5.680 T €		-514 T €
Deponierung Jedenhofen	173 T €	178 T €	+ 5 T €	
Transport von Restmüll	4.124 T €	3.960 T €		-164 T €
Sammlung und Verwertung von Bioabfall	3.025 T €	3.007 T €		-18 T €
Sammlung und Verwertung von Gartenabfall	780 T €	620 T €		-160 T €
Sammlung und Transport von Altholz, Sperrmüll, Bauschutt, PPK große WSH, Wartung Container	1.265 T €	1.195 T €		-70 T €
Leerung Papiertonne und Container kl. WSH	1.475 T €	1.478 T €	+ 3 T €	
Reinigung kleine Wertstoffhöfe	380 T €	373 T €		-7 T €
Leerung Wertstofftonne	627 T €	617 T €		-10 T €
Verwertung von Bauschutt	1.100 T €	1.070 T €		-30 T €
Verwertung von Problemmüll	218 T €	210 T €		-8 T €
Verwertung von Altholz	140 T €	175 T €	+ 35 T €	
Verwertung von stoffgleichen Nichtverpackungen	143 T €	210 T €	+ 67 T €	
Erlösbeteiligungen an Duale Systeme	221 T €	242 T €	+ 21 T €	
Zuführung an Rekultivierungsrückstellung Bauschuttdeponie Jesenwang	305 T €	400 T €	+ 95 T €	
Personalaufwand				
Gehälter und Sozialabgaben	8.530 T €	8.298 T €		-232 T €
Beihilfen	33 T €	28 €		-5 T €
Kalkulatorische Kosten				
Abschreibungen	1.417 T €	1.265 T €		-152 T €
Kalk. Verzinsung	761 T €	725 T €		-36 T €
Sonstige betriebliche Aufwendungen				
Softwarenutzung	187 T €	145 T €		-42 T €
Unterhalt Verwaltungsgebäude AWB	130 T €	45 T €		-85 T €
Aufwendungen für Aus- und Fortbildung	49 T €	15 T €		- 34 T €
Büromaterial	16 T €	8 T €		-8 T €
Versicherungen	167 T €	155 T €		-12 T €
Gutachterleistungen Bauschuttdeponie J.	62 T €	30 T €		-32 T €
Unterhalt Bauschuttdeponie	65 T €	40 T €		-25 T €
Maßnahmen, die im Jahr 2027 neu angesetzt werden müssen				
Sanierung von 9 kleinen Wertstoffhöfen	81 T €	0 €		-81 T €
Unterhalt der großen Wertstoffhöfe	63 €	0 €		-63 T €

Tabelle 2:
Entwicklung der Aufwendungen im Wirtschaftsjahr 2026

2.3 Ausblick auf das Jahresergebnis 2026

Der AWB ist bei der Aufstellung des Wirtschaftsplans 2026 von einem Verbrauch der Rückstellung für die Abfallgebühren in Höhe von 3,033 Mio. Euro ausgegangen. Nach derzeitigem Kenntnisstand wird wegen der genannten Ergebnisverbesserungen in Höhe von insgesamt 1,737 Mio. Euro voraussichtlich eine Entnahme von 1,296 Mio. Euro ausreichend sein. Das Jahresergebnis wird durch gestiegene Zinssätze bei der Abzinsung langfristiger Rückstellungen (§ 253 Abs. 2 HGB) voraussichtlich besser ausfallen als ursprünglich angenommen.

3 Entwicklung des Vermögensplans 2026

Im Wirtschaftsjahr 2026 standen dem AWB (inkl. Ermächtigungsübertragungen) 16,206 Mio. Euro für Investitionen in das Anlagevermögen zur Verfügung. Darin enthalten war auch noch der Ansatz für den neuen Wertstoffhof in Olching II, welcher aber noch in 2025 aktiviert werden konnte (- 4,946 Mio. Euro).

Von den verfügbaren Investitionsmitteln werden im Jahr 2026 voraussichtlich ca. 759 T Euro in Anspruch genommen:

Im Bereich IT wurden Softwarelizenzen für den Betrieb der NAS-Speicher sowie neue Netzwerk-Switches beschafft (17 T Euro) und für die auf der Deponie Jesenwang eingesetzte Waagesoftware emaxx ein Softwareupdate installiert (Gesamt: 30 T Euro, davon 18 T Euro in 2026). Die Software dient der Erfassung der Wiegevorgänge sowie der weiteren abrechnungsrelevanten Verarbeitung der Anlieferungen. Hintergrund der Aktualisierung war insbesondere die Umstellung auf die elektronische Rechnungsstellung gegenüber Unternehmen.

Für die Beschaffung neuer Biotonnen wurden 29 T Euro aufgewendet.

Der kleine Wertstoffhof im Moorenweiser Ortsteil Steinbach wurde auf Wunsch der Gemeinde an einen neuen Standort verlegt. Die Gemeinde Moorenweis hat sich anteilig an den Kosten beteiligt. In der Gemeinde Jesenwang wurde am Hochweg ein zusätzlicher kleiner Wertstoffhof errichtet. Für beide Maßnahmen wurden nach Abzug der gemeindlichen Kostenbeteiligung insgesamt 30 T Euro investiert. Zudem wurden neue Container im Wert von 12 T Euro beschafft.

Für Baumaßnahmen auf den großen Wertstoffhöfen wurden in 2026 bislang 208 T Euro abgerufen. Hierunter fallen insbesondere Schlussrechnungen für den Neubau des Wertstoffhofs Olching II und das neue Sozialgebäude am Wertstoffhof Gröbenzell. Weitere Ausgaben betreffen die Planungen für den neuen Wertstoffhof in Moorenweis sowie für die vorgesehenen Sozialgebäude an den Wertstoffhöfen Germering und Eichenau. Zudem kann derzeit im Zuge der Errichtung einer nahegelegenen Freiflächen-Photovoltaikanlage die Elektrifizierung des großen Wertstoffhofs Kottgeisering umgesetzt werden.

Für den Betriebshof des AWB wurde ein neuer LKW mit Elektroantrieb und Ladebordwand beschafft (140 T Euro). Der neue LKW für die Bauschuttdeponie Jesenwang soll noch 2026 final abgenommen werden (233 T Euro).

In die Betriebs- und Geschäftsausstattung, insbesondere in Werkstattbedarf und Büroausstattung, wurden insgesamt 31 T Euro investiert. Zusätzlich ist für das Jahr 2026 die Beschaffung weiterer Container für die großen Wertstoffhöfe im Umfang von 40 T Euro vorgesehen.

Die Haushaltsmittel, die wegen Verzögerungen in Planung, Bauausführung oder Beschaffung in 2026 noch nicht abgerufen werden können, werden entsprechend auf das Jahr 2027 übertragen. Der im Vermögensplan zur Finanzierung der Investitionen veranschlagte Kreditrahmen von 5 Mio. Euro wird im Jahr 2026 nicht in Anspruch genommen werden müssen. Die Investitionen können derzeit noch über die noch nicht benötigte Abfallgebührenrückstellung vorfinanziert werden.

Verschiedene Ansätze, u. a. für die Wertstoffbörse (1,5 Mio. Euro in 2026) werden nicht in voller Höhe benötigt. Dadurch reduzieren sich die Ermächtigungsübertragungen entsprechend. Diese sind im Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2027 näher erläutert.