



Wirtschaftsplan 2022

Dußlingen, den 15.10.2021

Sitzung	VR	VS
	nichtöffentlich	öffentlich
am	29.10.2021	02.12.2021
Vorlage Nr.	216/2021	216/2021

Inhaltsverzeichnis

Seite:

1.	Beschlussantrag	4
2.	Vorbericht allgemein	5
3.	Gesamtbetrieb	5
3.1	Erfolgsplan incl. Finanzplan des Gesamtbetriebs	5
3.1.1	Vorbericht zum Erfolgsplan incl. Finanzplan des Gesamtbetriebs	5
3.1.2	Erläuterungen zum Erfolgsplan incl. Finanzplan	6
3.1.3.	Erfolgsplan incl. Finanzplan	14
3.1.4	Erfolgsplanübersicht des Gesamtbetriebs mit Betriebszweigen	15
3.2	Investitionsplan des Gesamtbetriebs	19
3.2.1	Erläuterung zum Investitionsplan	19
3.2.2	Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen	22
3.2.3	Voraussichtliche Liquiditätsentwicklung	24
3.3	Innere Darlehen	25
3.4	Deponiefolgekosten	26
3.4.1	Wertkorrekturen	27
3.5	Rückstellungen und Rücklagen des Gesamtbetriebs	28
3.5.1	Berechnung der jährlichen Rückstellungen	28
3.5.2	Übersicht über den Stand der Rückstellungen	29
3.6	Darlehen des Gesamtbetriebs	30
3.7	Stellenübersicht des Gesamtbetriebs	31
3.8	Anlagennachweis des Gesamtbetriebs	33
Anlage 1	Betriebszweig I Restmüllentsorgung incl. Werk Dußlingen (nicht gebührenfinanziert)	
1.	Erfolgsplan incl. Finanzplan	2
1.1	Vorbericht zum Erfolgsplan incl. Finanzplan Restmüllentsorgung	2
1.2	Erläuterungen zum Erfolgsplan incl. Finanzplan	2
1.3	Erfolgsplan incl. Finanzplan	3
2.	Erläuterungen zum Investitionsplan	7
2.1.	Investitionsplan	7
3.	Voraussichtliche Liquiditätsentwicklung	7
4.	Innere Darlehen	7
5.	Rückstellungen	7
6.	Stellenübersicht	7
7.	Anlagennachweis	7
Anlage 1.1	Photovoltaik BgA	
1.	Erfolgsplan incl. Finanzplan	2
1.1	Vorbericht zum Erfolgsplan Photovoltaik BgA	2
1.2	Erläuterungen zum Erfolgsplan incl. Finanzplan	2
1.3	Erfolgsplan	3
2.	Investitionsplan	6
3.	Voraussichtliche Liquiditätsentwicklung	6
4.	Innere Darlehen	6
5.	Rückstellungen	6
6.	Stellenübersicht	6
7.	Anlagennachweis	6

Anlage 2 Betriebszweig II Bioabfallverwertung Landkreis Tübingen

1.	Erfolgsplan incl. Finanzplan	2
1.1	Vorbericht zum Erfolgsplan Bioabfallverwertung	2
1.2	Erläuterungen zum Erfolgsplan incl. Finanzplan	2
1.3	Erfolgsplan	3
2.	Investitionsplan	6
3.	Voraussichtliche Liquiditätsentwicklung	6
4.	Rückstellungen	6
5.	Darlehen	6
6.	Stellenübersicht	6
7.	Anlagennachweis	6

Anlage 3 Betriebszweig III Erddeponiebetrieb Landkreis Tübingen

1.	Erfolgsplan	2
1.1	Vorbericht zum Erfolgsplan Erddeponiebetrieb	2
1.2	Erläuterungen zum Erfolgsplan	2
1.3	Erfolgsplan	3
2.	Investitionsplan	6
3.	Voraussichtliche Liquiditätsentwicklung	6
4.	Darlehen	6
5.	Stellenübersicht	6
6.	Anlagennachweis	6
7.	Rückstellungen	6

Anlage 4 Betriebszweig IV Problemstofffassung Landkreis Tübingen

1.	Erfolgsplan	2
1.1	Vorbericht zum Erfolgsplan Problemstofffassung	2
1.2	Erläuterungen zum Erfolgsplan	2
1.3	Erfolgsplan	3
2.	Investitionsplan	6
3.	Voraussichtliche Liquiditätsentwicklung	6
4.	Rückstellungen	6
5.	Darlehen	6
6.	Stellenübersicht	6
7.	Anlagennachweis	6

Anlage 5 Betriebszweig V Altpapierumschlag

1.	Erfolgsplan	2
1.1	Vorbericht zum Erfolgsplan Altpapierumschlag	2
1.2	Erläuterungen zum Erfolgsplan	2
1.3	Erfolgsplan	3
2.	Investitionsplan	6
3.	Voraussichtliche Liquiditätsentwicklung	6
4.	Rückstellungen	6
5.	Darlehen	6
6.	Stellenübersicht	6
7.	Anlagennachweis	6

1. Beschlussantrag

Beschlussvorschlag des Verwaltungsrates vom 29.10.2021

und

Beschluss der Verbandsversammlung vom 02.12.2021

Es wird festgestellt:

1. Wirtschaftsplan

Der Wirtschaftsplan wird festgesetzt:

im **Erfolgsplan** in

Erträgen	21.387.500 €
----------	--------------

Aufwendungen	20.987.500 €
--------------	--------------

im **Investitionsplan** in

Einnahmen und Ausgaben auf je	1.490.000 €
-------------------------------	-------------

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird vorbehaltlich der Genehmigung der Rechtsaufsichtsbehörde (§ 89 GemO) festgesetzt auf

4.000.000 €

Verpflichtungsermächtigungen

0 €

2. Kreditermächtigungen

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen, die zur Bestreitung von Ausgaben des Vermögensplans bestimmt sind, wird festgesetzt auf

0 €

2. Vorbericht allgemein

Wegen der verschiedenen Aufgabenstellungen mit getrennter Abrechnung für

Restmüllentsorgung
Photovoltaik Betrieb gewerblicher Art (BgA)
Bioabfallverwertung Landkreis Tübingen
Erdeponiebetrieb Landkreis Tübingen
Problemstofferfassung Landkreis Tübingen
Altpapierumschlag Landkreis Tübingen

ist der Wirtschaftsplan in Betriebszweige gegliedert. Im Gesamtplan sind alle Betriebszweige zusammengefasst. Die dort resultierenden Summenzahlen entsprechen dem Beschlussantrag. Daran anschließend folgen jeweils als Anlage die einzelnen Betriebszweige. Um Wiederholungen zu vermeiden, sind alle Erläuterungen im Gesamtplan enthalten. In den Betriebszweigen werden nur die betreffenden Zahlen wiedergegeben.

Änderung der Darstellungen im Wirtschaftsplan

Durch das Gesetz des Landes zur Änderung des Eigenbetriebsgesetzes, des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit und der Gemeindeordnung vom 17.06.2020 ergeben sich in der Darstellung des Wirtschaftsplans 2022 Veränderungen an folgenden Punkten:

Erfolgsplan incl. Finanzplan (bislang: Erfolgsplan und mittelfristiger Erfolgsplan)
der Erfolgsplan 2022 ist neu in einer Übersicht mit dem mittelfristigen Erfolgsplan zusammengefasst
der Aufbau des Erfolgsplans incl. Finanzplan entspricht dem Aufbau der Gewinn- und Verlustrechnung des ZAV

Investitionsplan (bislang: Vermögensplan und mittelfristiger Finanzplan)
der Plan über Investitionsmaßnahmen (Investitionsplan) stellt das Planjahr 2022 und die Folgejahre bis 2025 dar

Liquiditätsplanung
ist aufgrund der Änderung der Eigenbetriebsverordnung in den Wirtschaftsplan aufzunehmen

Bestand an inneren Darlehen
ist von Abfallbetrieben entsprechend dem Muster von Anlage 4 zu § 2 Abs.2 Satz 3 EigBVO-HGB darzustellen, mit insbesondere den Rückstellungen für Deponiefolgekosten und sonstige Rückstellungen (wie Pensionsrückstellungen)

3. Gesamtbetrieb

3.1 **Erfolgsplan incl. Finanzplan des Gesamtbetriebs**

3.1.1 **Vorbericht zum Erfolgsplan incl. Finanzplan des Gesamtbetriebs**

In der nachfolgenden Übersicht zum Erfolgsplan ist neben den genannten Betriebszweigen auch der Hilfsbetrieb "Allgemein, Fuhrpark und Verwaltung" enthalten. Dieser enthält Kosten, die nicht direkt und ausschließlich den sechs Betriebszweigen zugeordnet werden können. Die hier anfallenden Primärkosten werden als Umlagen den sechs Betriebszweigen nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen verursachungsgemäß zugeschlagen. Sie können im Einzelnen den Betriebszweigen in den Anlagen entnommen werden.

Das Wirtschaftsjahr 2020 schloss mit einem Jahresverlust in Höhe von insgesamt 652.487,84 €. Der auf die Restmüllentsorgung entfallende Jahresverlust von 681.421,90 € wird auf neue Rechnung vorgetragen. Auf das Werk Dußlingen entfiel ein Jahresgewinn in Höhe von 32.544,86 €. Die Verbandsversammlung wird mit der Feststellung des Jahresabschlusses 2020 auch

beschließen, dass der Jahresgewinn 2020 im Rahmen des Jahresabschlusses 2021 der zweckgebundenen Rücklage Werk Dußlingen zugeführt wird. Im Wirtschaftsjahr 2020 wurde für die neu installierte Photovoltaikanlage der Betriebszweig, Photovoltaik Betrieb gewerblicher Art (BgA) neu eingerichtet. Der BgA unterliegt der Umsatzsteuer. Im Wirtschaftsjahr 2020 ist in diesem Betriebszweig ein Jahresverlust in Höhe von 3.610,80 € entstanden.

Für das Wirtschaftsjahr 2022 gelten die von der Verbandsversammlung am 16.10.2020 für die Jahre 2021 bis 2023 beschlossenen Gebührensätze unverändert weiter. Aufgrund den gegenüber 2020 aktuell wieder normalisierten Abfallmengen wird bei den Haus- und Sperrmüllmengen von 60.000 to Abfall zur Verbrennung ausgegangen.

Auf der Deponie Dußlingen-Rahnsbachtal bedürfen die Anlagen zur Erfassung des Deponiegases nach über 25 Jahren einer Überholung. Aufgrund des Setzungsverhaltens der Deponie sind davon insbesondere Teilbereiche der Oberflächenabdichtung, Gasleitungen, -brunnen und -reglerstationen betroffen. Wegen der rückläufigen Gasmengen kommt die Anpassung der mittlerweile stark überdimensionierten Entgasungsanlage mit einer wesentlich kleineren Gasfackel hinzu.

3.1.2 Erläuterungen zum Erfolgsplan

Bei den im Erfolgsplan ausgewiesenen Klammerbeträgen handelt es sich um die Planansätze des Wirtschaftsjahres 2021.

Umsatzerlöse

44000/922100	Umsatzerlöse aus Erdmarken	15.000,-- €	(15.000,-- €)
	Für die Erdabdeckung der Deponie Dußlingen-Rahnsbachtal werden Einnahmen von 15.000 € erwartet. Unverändert gegenüber dem Vorjahr.		
44000/9225...	Umsatzerlöse aus Abfallanlieferungen	17.600.000,-- €	(17.600.000,-- €)
	Der Planansatz ergibt sich aus den für 2022 erwarteten Abfallmengen. Die erwarteten Abfallmengen entsprechen den kalkulierten Abfallmengen für die Jahre 2021 bis 2023 (74.400 to). Die deutlich höheren Abfallmengen im Jahr 2020 waren auf die Coronapandemie zurückzuführen. Sie werden in diesem Ausmaß für 2022 nicht mehr erwartet.		
44000/950000	Umsatzerlöse Bioabfallverwertung Landkreis Tübingen	1.195.400,-- €	(1.085.400,-- €)
	Die Gebühren für die Bioabfallverwertung wurden für die Jahre 2021 bis 2023 neu kalkuliert. Aufgrund der steigenden Bioabfallmengen im Jahr 2020 und der Mengenentwicklung 2021 wird von einer Menge von 10.400 to ausgegangen. Kostenunterdeckungen im Bereich der Bioabfallverwertung sind am Jahresende vom Landkreis Tübingen auszugleichen. Umgekehrt werden Mehreinnahmen an ihn erstattet.		
44000/970000- /978400	Umsatzerlöse aus Erddeponiebetrieb Landkreis Tübingen	725.000,-- €	(725.000,-- €)
	Der Landkreis Tübingen erstattet dem ZAV die Kosten für die Betriebsführung der Erddeponien Kusterdingen und Rottenburg am Neckar. Er gleicht dabei auch Kostenunter- und -überdeckungen aus. Enthalten sind u. a. Betriebskosten für die Durchführung des Wiegebetriebs auf der Erddeponie Kusterdingen, Personalkosten für die Annahmekontrolle nach der Deponieverordnung, sowie Fremdleistungen für die Reinigung der Zufahrtsstraße (siehe Fremdleistungen und Personalkosten). Der Planansatz bleibt gegenüber dem Vorjahr unverändert.		
44800	Sonstige Erlöse aus Miet- und Pachterträgen	140.400,-- €	(140.400,-- €)
	Die Erlöse aus Miet- und Pachterträge betreffen Einnahmen aus der Verpachtung des Werks Dußlingen (86.000 €), der Altpapierumschlagstation (15.400 €) und des Straßenstützpunktes für den Landkreis Tübingen (39.000 €).		
44900/922400 922630-92680 923630-923680	Sonstige Nebenerlöse	270.000,-- €	(270.000,-- €)
	Der Planansatz ist unverändert gegenüber dem Vorjahr. Das Ergebnis 2020 setzte sich zusammen aus dem Kostenersatz des Landkreises Tübingen für die Problemstoffsammlung (105.325,55 €), den Erlösen für Strom (2.407,91 €), verwertete		

Problemstoffe (3.604,69 €) und die Verwertung von Schrott (106.832,58 €). Aufgrund der Marktsituation konnten 2020 für sonstige Wertstoffe keine Erlöse erzielt werden. Im Bereich des Betriebszweigs I -1 Photovoltaik BGA wird 2022 mit Erlösen aus Stromverkauf an den Netzbetreiber in Höhe von 16.100 € gerechnet.

Andere aktivierte Eigenleistungen

51000	Andere aktivierte Eigenleistungen	10.000,-- €	(0,-- €)
940000	Die Unterhaltung der Photovoltaikanlage des ZAV erfolgt durch eigenes Personal. Die hierbei entstehenden Personalkosten werden dem Betriebszweig Photovoltaik BgA über andere aktivierte Eigenleistungen wieder zugute gebracht.		

Sonstige betriebliche Erträge

53000	Erträge aus Anlagenabgängen	0,-- €	(0,-- €)
	Anlagenabgänge sind nicht absehbar.		
53200	Erträge aus Auflösungen von Rückstellungen	1.060.000,-- €	(1.000.000,-- €)
	Für die Unterhaltung der stillgelegten Deponien Dettenhausen-Schwarzer Hau, Dettingen-Wachtertäl, Mössingen-Mulde, Pfullingen-Selchental, Reutlingen-Schinder-teich, Rottenburg/Oberndorf-Junge Weinberge und Tübingen-Schweinerain sind im Erfolgsplan Betriebsausgaben von 1.060.000 € veranschlagt. Dies gilt auch für den Altteil der Deponie Dußlingen-Rahnsbachtal, soweit die Ausgaben dem Ablagerungs-bereich für Restmüll zuzuordnen sind. Diese Kosten werden aus den hierfür in den zurückliegenden Jahren gebildeten Rückstellungen finanziert. Die Ausgaben im Vermögensplan entsprechen den Einnahmen im Erfolgsplan, Kto. 53200. Der Planansatz ist gegenüber dem Vorjahr erhöht.		
53200/923100	Erträge aus Entnahme Stilllegung Reutlingen	40.000,-- €	(0,-- €)
	Aufgrund Wildverbiss und trockenheitsbedingtem Ausfall von Jungpflanzen in den Vorjahren sind beträchtliche Teile der Rekultivierungsfläche nachzupflanzen.		
53410	Erträge aus der Kfz-Nutzung	700,-- €	(700,-- €)
	Unverändert gegenüber dem Vorjahr.		
53510	Erträge aus Säumniszuschlägen und Mahngebühren	1.000,-- €	(1.000,-- €)
	Unverändert gegenüber dem Vorjahr.		
53590	Andere betriebliche Erträge	306.000,-- €	(300.000,-- €)
	In dieser Position sind u.a. Sachkostensätze der TPLUS GmbH für den Betrieb der Müllumladestation (30.000 €) und die der verschiedenen Pächter für ihre Verbräuche von z. B. Strom, Wasser enthalten. Enthalten ist auch der Kostenersatz der Firma ALBA Neckar-Alb GmbH & Co. KG für die Mitnutzung der Waage im Entsorgungszentrum Dußlingen (14.000 €). Zudem enthält diese Position Kostenersätze aus Schadensersatzansprüchen. Ferner sind Kostenersätze des Landkreises Tübingen für den Betrieb der Altpapierumschlagstation enthalten (159.500 €), im Zusammenhang mit Abschreibungen, Maschinen- und Personalaufwand sowie Verladeleistungen durch die Firma ALBA Neckar-Alb (siehe auch Betriebszweig V, Altpapierumschlag Landkreis Tübingen). In den betrieblichen Erträgen ist auch der Kostenersatz des Landkreises Tübingen für die Abschreibungen, Kapitalverzinsung vom ZAV verauslagten Sachkosten des Straßenstützpunkts (36.600 €) enthalten. Für Sonstiges wie z.B. Schadensersatz sind 59.900 € angesetzt. In den betrieblichen Erträgen sind im Zusammenhang mit dem Betriebszweig Photovoltaikanlage Betrieb gewerblicher Art (BgA) Vorsteuererstattungen vom Finanzamt enthalten. Es wird mit einer Steuererstattung in Höhe von 6.000 € gerechnet. Daher ist der Planansatz gegenüber dem Vorjahr geringfügig erhöht.		

Materialaufwand

54010	Strombezug Unverändert gegenüber dem Vorjahr. Die in Betrieb genommene Photovoltaikanlage kann einen Teil der rückläufigen Deponiegasverstromung ausgleichen. Zu einer besseren Nutzung des Solarstroms trägt auch eine darauf abgestimmte Steuerung (Energiemanagement) bei.	35.000,-- €	(35.000,-- €)
54030	Wasserbezug Unverändert gegenüber dem Vorjahr.	10.000,-- €	(10.000,-- €)
54100	Brennstoffe Unverändert gegenüber dem Vorjahr.	21.000,-- €	(21.000,-- €)
54150	Treibstoffe Unverändert gegenüber dem Vorjahr.	77.500,-- €	(77.500,-- €)
54170	Schmierstoffe Unverändert gegenüber dem Vorjahr.	5.000,-- €	(5.000,-- €)
54510	Ersatz- und Austauschteile Unverändert gegenüber dem Vorjahr.	28.400, -- €	(28.400,-- €)
54590	Anderer Material-Direktverbrauch Unverändert gegenüber dem Vorjahr.	180.000,-- €	(180.000,-- €)
54730	Mieten und Pachten Die Aufwendungen enthalten Mieten für Kopierer, Flüssiggas-Behälter, Gasflaschen und sonstige Einzelmieten. Unverändert gegenüber dem Vorjahr.	10.000,-- €	(10.000,-- €)
54750	Fremdlöhne Auf dem Wertstoffhof Reutlingen-Schinderteich setzt der ZAV seit dem 01.08.2020 eigenes Personal ein (zuvor Personalüberlassung durch Stadt Reutlingen). Von der Stadt kommt nur noch das Wiegepersonal zum Einsatz, das auf Grundlage einer neuen Vereinbarung nun gemeinsam eingesetzt wird (ZAV: Wertstoffhof/Bioumschlagstation - Stadt Reutlingen: Erddeponie). In den Fremdlöhnen sind die anteiligen Kosten für das Wiegepersonal der Stadt Reutlingen enthalten. Die anderen Personalkosten sind in den Positionen Löhne und Gehälter, Sozialabgaben und Aufwendungen für Altersversorgung enthalten (siehe Konten 55000/56000/56500).	90.000,-- €	(90.000,-- €)
54760	Abwassergebühren Erhöht aufgrund angestiegener Niederschlagsmengen.	500.000,-- €	(450.000,-- €)
54770	Folgekosten Deponien Der errechnete Folgekostenbedarf für die Deponien ist in die Deponierückstellungen eingestellt. Die Deponiefolgekosten wurden zum 31.12.2020 nach den Regeln des Bilanzrechtsmodernisierungsgesetzes ermittelt. Aufgrund der Berechnung ergab sich ein Rückstellungsbedarf in Höhe von 18.576.896,00 €, der zum 31.12.2020 bilanziert war. Im Rahmen der Berechnung des Rückstellungsbedarfs stellte PWC fest, dass infolge des allgemeinen Zinsverfalls der Deponierückstellungen ein Ausgleich hierfür erfolgen muss, der in den Folgejahren den Rückstellungen zuzuführen ist. Für das Jahr 2022 sind nach der Gebührenkalkulation (2021-2023) Zuführungen in Höhe von 200.000 € hierfür vorgesehen.	200.000,00,-- €	(200.000,-- €)
54780	Auffüllentschädigungen Deponien Die Verbandsversammlung hat am 20.11.2015 (Vorlage-Nr. 152/2015) einer neuen Vereinbarung mit der Gemeinde Dußlingen über eine Veränderung der Auffüllentschädigung für die Deponie Dußlingen-Rahnsbachtal zugestimmt. Diese ist wie vereinbart an eine Preisgleitklausel gekoppelt. Nach letztem Stand 2020 steht sie aktuell bei 178.965,18 €/a. Für 2022 wird mit einer Steigerung von 1% (2.000 €) gerechnet. Außerdem fällt für ein Privatgrundstück auf der Deponie Dußlingen	218.000,-- €	(216.000,-- €)

Rahnsbachtal eine Entschädigung von 11.000 € an. An die Stadt Reutlingen ist als Grundstückseigentümerin seit der Fertigstellung des technischen Teils der Oberflächenabdichtung der Deponie Reutlingen-Schinderteich für den Weiterbetrieb der Kleinanliefererstelle und der Biomüllumladestation eine Pacht von 24.000 €/a zu entrichten.

54800	Rekultivierung und Stilllegung Deponien	40.000,-- €	(0,-- €)
	Der technische Teil der Stilllegungsmaßnahme Reutlingen wurde im Oktober 2014 abgeschlossen. Anschließend erfolgten im Herbst 2015 Bepflanzung und Aufforstung. Aufgrund Wildverbiss und insbesondere der in den Vorjahren trockenheitsbedingten Ausfälle bei den Jungpflanzen, müssen beträchtliche Bereiche der Rekultivierungsfläche nachgepflanzt werden.		
54810	Deponiekenndaten	95.000,-- €	(105.000,-- €)
	Reduziert aufgrund des Vorjahresergebnisses.		
54790	Fremdleistungen		
	Restmüllverbrennung	12.700.000,-- €	(12.640.000,-- €)
	Bei den Abfällen zur Verbrennung wird aufgrund der aktuellen Mengenentwicklung für 2022 mit 60.000 to gerechnet. Nach der mit dem Verbrennungsvertrag mit der TPLUS GmbH vereinbarten Preisgleitklausel ist hierfür mit Brutto-Kosten von 215,18 €/to zu rechnen. Für die in Metzingen umgeschlagenen Abfälle zur Verbrennung wurde, wegen des höheren Umschlagpreises, mit Verbrennungskosten von 218,80 €/to gerechnet. Zudem wurde der Preisnachlass der TPLUS von brutto 39,47 €/to für die Überlassung von Gewerbe- und Sperrmüll berücksichtigt. Bei erwarteten 7.200 to ergibt sich ein Entgeltnachlass von 280.000 €. Insgesamt führt dies zu einem Planansatz von 12.700.000 €		
9226../9236..	Wertstoffvermarktung	751.800,-- €	(753.000,-- €)
	Der Ansatz umfasst die für die Verwertung der Wertstoffe zu tragenden Kosten. Darin sind die Kosten für Gestellung und Miete von Containern und für den Transport zu den Verwertungsanlagen, sowie für die Verwertung selbst enthalten. Nach einer EU-weiten Ausschreibung für die Verwertung des noch nicht von Wertstoffen separierten Sperrmülls aus dem Bereich der Stadt Reutlingen ist für die Jahre 2021 bis 2023 aufgrund des Ausschreibungsergebnisses bei 2.250 to ungetrennten Sperrmülls hierfür mit Kosten von 382.500 zu rechnen. Die restlichen 369.300 € entfallen auf Verwertung von Altholz, Häckselgut und Gartenabfälle. Leicht reduziert gegenüber dem Vorjahr.		
920998/922500 923500/927000	Problemstoffentsorgung	226.000,-- €	(226.000,-- €)
	Der Planansatz ergibt sich aus den Ausschreibungsergebnissen des Jahres 2020 und dem auf dieser Grundlage mit der Firma ALBA Neckar-Alb GmbH & Co. KG, Metzingen abgeschlossenen Entsorgungsvertrag. Unverändert gegenüber dem Vorjahr.		
922520/923520	Elektronikschrottverwertung	5.000,-- €	(5.000,-- €)
	Seit Inkrafttreten der Elektroaltgeräte-Verordnung tragen die Hersteller die Kosten der Entsorgung und Verwertung. Für den ZAV fallen lediglich Kosten für die Gestellung und das Umsetzen der Sammelcontainer an.		
950000-953200	Bioabfallverwertung Landkreis Tübingen	1.145.600,-- €	(1.035.600,-- €)
	Entsprechend der Mengenentwicklung des Vorjahres (10.200 to) und der des Jahres 2021 wird von einer Menge von 10.400 to ausgegangen. Die Bioabfälle werden im Rahmen zweier Lose verwertet (Los 1: RETERRA Hegau Bodensee GmbH, Singen und Los 2: BEM Umweltservice GmbH, Ludwigsburg).		
962500	Problemstofffassung Landkreis Tübingen	99.000,-- €	(99.000,-- €)
	Der ZAV betreibt für den Landkreis Tübingen die stationären Problemstoffsammelstellen der Gemeinden. Diese stellen das Personal und die Sammelstellen zur Verfügung. Der ZAV ist für die Betriebsführung zuständig. Er übernimmt die Personalkosten, entrichtet den Städten und Gemeinden einen Betriebskostenzuschuss für die		

Sammelstellen und Veranlasst die regelmäßige Abholung der eingesammelten Problemstoffe zur Entsorgung und Verwertung. Die Kosten hierfür erstattet der Landkreis Tübingen dem ZAV. Der Planansatz bleibt wie im Vorjahr.

970000	Erddeponiebetrieb Landkreis Tübingen	250.000,-- €	(250.000,-- €)
	Die Gesamtkosten für den Erddeponiebetrieb belaufen sich auf ca. 725.000 € pro Jahr. Darunter fallen neben Personal- und EDV-Kosten auch Fremdleistungen (250.000 €) an. In den Fremdleistungen sind insbesondere für die Reinigung der Zufahrtswege zur Erddeponie Kosten für den Einsatz einer Kehrmaschine enthalten. Der Planansatz ist gegenüber dem Vorjahr unverändert.		
54790	Andere Fremdleistungen	1.000.000,-- €	(1.000.000,-- €)
	Im Wesentlichen sind unter dieser Position Kosten der Volumen- und Wasserstandsmessungen, der Kanalreinigung, des Betriebs der Sickerwasserreinigungsanlage sowie Wartungs- und Reparaturarbeiten an Gebäuden und Maschinen enthalten. Auch sind eventuelle Kosten für Reparaturen an den Sickerwasser- oder Entgasungsanlagen der Deponie Dußlingen und der stillgelegten Deponien enthalten. Diese Ausgaben werden durch Entnahmen aus den Rückstellungen ausgeglichen. In den Aufwendungen für Fremdleistungen sind auch Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Betrieb der Altpapierumschlagstation (z.B. Verladearbeiten Fa. ALBA Neckar-Alb) und Unterhaltungsaufwendungen für den Straßenstützpunkt des Landkreises Tübingen enthalten. Diese Aufwendungen werden dem ZAV vom Landkreis wieder erstattet.		

Personalaufwand

Löhne und Gehälter

55000/55100	Löhne und Gehälter	1.791.000,-- €	(1.781.000,-- €)
	Die Personalkosten werden für das Jahr 2022 auf der Grundlage der aktuell besetzten Stellen hochgerechnet.		
56000	Sozialabgaben	360.000,-- €	(333.300,-- €)
	Vgl. Kto 55000/55100. Der Planansatz ergibt sich aus der Hochrechnung des Stellenplans.		
55200	Aufwendungen für Pensionsverpflichtungen	80.000,-- €	(70.000,-- €)
	Bei den Pensionsverpflichtungen sind zwei aktive Beamt*innen und ein Pensionär zu berücksichtigen. Erhöht aufgrund des Vorjahresergebnisses.		
56500/-56600	Altersversorgung und Unterstützung	179.000,-- €	(166.000,-- €)
	Der Planansatz ergibt sich aus der Hochrechnung des Stellenplans. Die Pensionsverpflichtungen werden unter Konto 55200 geführt.		

Abschreibungen

57110	Planmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	410.000,-- €	(410.000,-- €)
	Die planmäßigen Abschreibungen sind aus dem Anlagennachweis Ziffer 3.6 zu entnehmen. Die Abschreibungen verteilen sich auf die nachfolgend aufgeführten Anlagegüter:		
	Grundstücke mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken		
	- Deponien	29.991 €	
	- Umbau Wertstoffhof	62.769 €	
	- Erddeponiebetrieb	0 €	

Technische Anlagen und Maschinen

- Entsorgungszentrum	103.894 €
- Photovoltaik BgA	13.000 €
- Deponien	113.070 €
- Erddeponiebetrieb	30.293 €
- Altpapierumschlag	27.431 €

Betriebs- und Geschäftsausstattung

- Entsorgungszentrum und Verwaltung	12.676 €
- Deponien	16.253 €
- Erddeponiebetrieb	623 €

Summe	410.000 €
--------------	------------------

57170	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	0,-- €	(0,-- €)
--------------	---	---------------	-----------------

Sonstige betriebliche Aufwendungen

59170	Gebühren und Beiträge	25.600,-- €	(25.600,-- €)
	Unverändert gegenüber dem Vorjahr.		

59200	Versicherungen	198.000,-- €	(195.000,-- €)
--------------	-----------------------	---------------------	-----------------------

Folgende Versicherungen sind abgeschlossen:

Haftpflichtversicherung
 Vermögensschadenversicherung
 Inhaltsversicherung
 Kommunal-Rechtsschutzversicherung
 Eigenschadenversicherung
 Umweltschadenversicherung
 Dienstreisefahrzeugversicherung
 Elektronikversicherung
 Maschinenversicherung
 Gebäudeversicherung
 Kfz-Versicherungen
 Gemeindeunfallversicherung
 Cyberversicherung

Der Planansatz ist erhöht aufgrund des Vorjahresergebnisses und der neu hinzukommenden Versicherungsprämie für die Photovoltaikanlage.

59310	Bürobedarf, Drucksachen und Zeitschriften	25.500,-- €	(25.500,-- €)
	Unverändert gegenüber dem Vorjahr.		

59410	Fernsprechaufwand, Porti und Frachten	13.000,-- €	(13.000,-- €)
	Unverändert gegenüber dem Vorjahr.		

59510	Öffentlichkeitsarbeit	10.000,-- €	(10.000,-- €)
	Unverändert gegenüber dem Vorjahr.		

59600	Reiseaufwand	20.000,-- €	(20.000,-- €)
	Unverändert gegenüber dem Vorjahr.		

59650	Bewirtungen und Geschenke	4.000,-- €	(4.000,-- €)
	Unverändert gegenüber dem Vorjahr.		

59700	Verwaltungskosten Landkreis Tübingen	25.000,-- €	(25.000,-- €)
	In der Positon sind Kosten für die Personalverwaltung enthalten, die der Landkreis Tübingen für den ZAV erbringt. Unverändert gegenüber dem Vorjahr.		

59720	Prüfung und Beratung Unverändert gegenüber dem Vorjahr.	50.000,-- €	(50.000,-- €)
59740	EDV-Aufwand Der Planansatz umfasst die laufenden Aufwendungen für die eingesetzten Programme. Außerdem werden die Aufwendungen für die Abfall- und Reststoffüberwachung im EDV-Aufwand verbucht. Für 2022 sind Projekte wie die elektronische Rechnung und die elektronische Akte eingeplant. Der Planansatz ist daher gegenüber dem Vorjahr erhöht.	70.000,-- €	(65.000,-- €)
59850	Abfall- und Reststoffüberwachungsverordnung Die Kosten für die Abfall- und Reststoffüberwachung sind im EDV Aufwand enthalten. Für die Verwiegung, Fakturierung und das Nachweiswesen wird ein Programm der OAS AG, Augsburg verwendet. Daher werden die Aufwendungen unter Konto 59740 zusammengefasst.	0,-- €	(0,-- €)
59920	Sitzungsgelder Verbandsgrerien Unverändert gegenüber dem Vorjahr.	10.000,-- €	(10.000,-- €)
59960	Freiwilliger Sozialaufwand Unter dieser Position sind Essensgeldzuschüsse und sonstige Sozialleistungen z. B. im Zusammenhang mit Fahrrad/E-Bike Leasing. Unverändert gegenüber dem Vorjahr.	2.000,-- €	(2.000,-- €)
59980/59900	Aus- und Fortbildung/Tagungsgebühren Unverändert gegenüber dem Vorjahr.	13.600,-- €	(13.600,-- €)
59995	Gebührenaussgleichsrückstellung	0,-- €	(0,-- €)
59990	Andere betriebliche Aufwendungen Erhöht gegenüber dem Vorjahr. Unter diese Position fallen Steuern. Für den Betriebszweig Photovoltaik BgA sind Umsatzsteuerzahlungen vorzusehen.	35.000,-- €	(31.000,-- €)
58200	Verluste aus Anlagenabgängen Unverändert gegenüber dem Vorjahr.	100,-- €	(100,-- €)
58300	Verluste aus Forderungsabgängen Unverändert gegenüber dem Vorjahr	5.100,-- €	(5.100,-- €)

Zinsen und ähnliche Erträge

62100	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge Entsprechend den von der Versammlung beschlossenen neuen Anlagelinien sind seit 01.08.2017 aus Mitteln der Deponierückstellungen bei der Deka Investment GmbH, Frankfurt/Main, im Rahmen des für den ZAV aufgelegten Spezialfonds "Deka-ZAV-Fonds" 15 Mio. € angelegt. Entsprechend der Empfehlung der Deka und der Kreissparkassen Reutlingen und Tübingen werden die ausgeschütteten Zinserträge im Ertragsjahr wieder in Anteilen des Deka-ZAV-Fonds angelegt, um den Kurswert nicht zu verringern und die Entwicklung des Fonds weiter zu verbessern. Nach Rücksprache mit der Wibera, dem Wirtschaftsprüfer des ZAV, kann dies so gemacht werden. Die Mittel des Deka-ZAV-Fonds werden bei Auflösung den Rückstellungen für Deponiefolgekosten gut gebracht. Der Planansatz entspricht den im Rahmen der Gebührenkalkulation erwarteten Zinserträge für die weiteren Geldanlagen des ZAV, die außerhalb des Deka-ZAV-Fonds angelegt sind.	10.000,-- €	(10.000,-- €)
--------------	---	--------------------	----------------------

62200	Erträge aus Rückzahlungen Kapitalanlagen	4.000,-- €	(4.000,-- €)
	Die fällig werdenden Kapitalanlagen werden zum Nennwert zurückgezahlt. Lag der Ausgabekurs unter 100 %, wird die Differenz aus der Rückzahlung unter der Position Erträge aus Rückzahlungen Kapitalanlagen gebucht. Unverändert gegenüber dem Vorjahr.		

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

65000	Darlehenszinsen	0,-- €	(0,-- €)
	Der ZAV hat keine Darlehen aufgenommen.		
65050	Kontokorrentzinsen	300,-- €	(300,-- €)
	Unverändert gegenüber dem Vorjahr.		
65100	Andere Zinsen und ähnliche Aufwendungen	15.000,-- €	(15.000,-- €)
	Unverändert gegenüber dem Vorjahr.		
65200	Abschreibungen Kapitalanlagen	4.000,-- €	(4.000,-- €)
	Die fällig werdenden Kapitalanlagen werden zum Nennwert zurückgezahlt. Eine Differenz zum Ausgabekurs wird unter der Position Abschreibungen auf Kapitalanlagen gebucht. Ein wirtschaftlicher Nachteil entsteht dem ZAV dabei nicht, da diese Wertpapiere während der Laufzeit entsprechend höher verzinst sind.		

Umlage Hilfsbetrieb

72000	Umlage Hilfsbetrieb Allgemein, Fuhrpark und Verwaltung	708.850,-- €	(703.850,-- €)
	Die Kosten des Hilfsbetriebs "Allgemein, Fuhrpark und Verwaltung" von 708.850 € werden als Umlagen den Betriebszweigen I - V zugeordnet. Im Gesamtbetrieb ist dieser Betrag deshalb ausgeglichen. Die Personalkosten des Hilfsbetriebs wurden anhand des Ergebnisses 2020 verteilt. Die sächlichen Verwaltungskosten werden entsprechend der VwV-Kostenfestlegung des Landes errechnet und auf die Betriebszweige umgelegt. Fast alle Positionen des Erfolgsplans enthalten Kosten, die dem Hilfsbetrieb zugerechnet werden. Einzelne Konten werden vollständig über den Hilfsbetrieb geführt. Im Gesamtbetrieb gleichen die Umlagen die Aufwendungen aus.		

Verrechnungen

70000/71000	Verrechnete Erträge	10.000,-- €	(10.000,-- €)
	Die Verrechnungen betreffen insbesondere die Nutzung der Fahrzeuge durch die Betriebszweige II-V. Unverändert gegenüber dem Vorjahr.		
	Verrechnete Aufwendungen	10.000,-- €	(10.000,-- €)
	Korrespondiert mit Verrechnete Erträge.		

Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

78990	Jahresüberschuss	400.000,-- €	(440.000,-- €)
	Die Betriebszweige II, III, IV und V sind jährlich auszugleichen (vgl. dazu Ziff. 3.7.3). Planmäßig ergibt sich ein Jahresüberschuss in Höhe von 400.000 €. Dieser wird zur Tilgung des Verlustvortrags planmäßig verwendet.		

3.1.3 Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung

Nr.	Ergebnis 2020 EUR 1	Plan 2021 EUR 2 ¹⁾	Wirtschaftsplan 2022 EUR 3	Plan 2023 EUR 4 ²⁾	Plan 2024 EUR 5	Plan 2025 EUR 6
1.	18.055.963,28	19.535.800	19.945.800	19.835.000	19.835.800	19.835.000
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	0	0	0
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	6.535,10	0	10.000	10.000	10.000
4.	sonstige betriebliche Erträge	1.440.023,57	1.301.700	1.407.700	1.407.700	1.407.700
5.	Materialaufwand:					
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	355.757,23	356.900	356.900	356.900	356.900
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	16.694.054,19	17.080.100	17.168.000	17.170.000	17.172.000
6.	Personalaufwand:					
a)	Löhne und Gehälter	1.601.517,15	1.781.000	1.791.000	1.805.000	1.808.000
b)	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	648.545,46	569.300	630.000	635.000	640.000
7.	Abschreibungen:	356.657,69	236.000	259.000	262.000	267.000
a)	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	375.233,06	410.000	410.000	410.000	410.000
b)	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in dem Unternehmen, der Einrichtung oder dem Hilfsbetrieb üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0	0	0	0
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	484.129,53	494.100	506.900	508.300	508.500
9.	Erträge aus Beteiligungen,					
davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	9.756,89	14.000	14.000	14.000	14.000
davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge,	0,00	0	0	0	0
davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen,	5.530,06	19.300	19.300	19.300	19.300
davon an verbundene Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0	0	0	0
15.	Ergebnis nach Steuern	0,00	0	0	0	0
16.	sonstige Steuern	0,00	0	0	0	0
17.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-652.487,84	440.000	377.000	363.000	338.000
18.	nachrichtlich					
19.	Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	0	0	0	0	0
	Vorauszahlungen an die Gemeinde auf die spätere Überschussabführung	0	0	0	0	0

3.1.4 Erfolgsplanübersicht des Gesamtbetriebs mit Betriebszweigen

Konto	Bezeichnung	Planansatz 2022 €	Planansatz 2021 €	Ergebnis 2020 €	Betriebszweig I Restmüllent- sorgung incl. Werk Düßlingen Planansatz 2022 €	Betriebszweig I-1 Photovoltaik Betrieb gewerbl. Art Planansatz 2022 €	Betriebszweig II Bioabfall- verwertung Landkreis Tübingen Planansatz 2022 €	Betriebszweig III Erdeponiebetr. Landkreis Tübingen Planansatz 2022 €	Betriebszweig IV PSS Landkreis Tübingen Planansatz 2022 €	Betriebszweig V Altpapierumschl. Landkreis Tübingen Planansatz 2022 €	Hilfsbetrieb Allg. Fuhrpark u. Verwaltung Planansatz 2022 €
-------	-------------	-------------------------	-------------------------	-----------------------	--	--	--	---	---	---	--

Umsatzerlöse 44000/Erlöse aus Miet u. Pächterträgen 44800/Nebenerlöse 44900

922100	Umsatzerlöse aus Erdmarken	15.000	15.000	2.652,00	15.000						
9225.../9235...	Umsatzerlöse aus Abfallanlieferungen	17.600.000	17.600.000	16.299.721,36	17.600.000		1.195.400				
950000/989000	Umsatzerlöse Bioverwertung Lkr. Tübingen	1.195.400	1.085.400	843.189,40				725.000			
970000-978400	Umsatzerlöse Erdeponiebetrieb Lkr. Tübingen	725.000	725.000	577.607,79							
922400/923400	Sonstige Erlöse aus Miet -u. Pächterträgen neu	140.400	140.400	114.622,00	140.400						
922560/922680	Nebenerlöse	270.000	270.000	218.170,73	129.900	16.100			124.000		
962500/940000											
Summe		19.945.800	19.835.800	18.055.963,28	17.885.300	16.100	1.195.400	725.000	124.000	0	0

Andere aktivierte Eigenleistungen

51000	andere aktivierte Eigenleistungen	10.000	0	6.535,10	10.000	10.000	0	0	0	0	0
940000											
Summe		10.000	0	6.535,10	10.000	10.000	0	0	0	0	0

Sonstige betriebliche Erträge

53000	Erträge aus Anlagenabgängen	0	0	969,95							
53200	Erträge aus Entnahme von Rückstellungen	1.060.000	1.000.000	1.131.162,66	1.100.000						
Kost.st. 923100	Entnahme Stilllegung Reutlingen	40.000	0	0,00							
53410	Erträge aus Kfz-Nutzung	700	700	52,50	700						
53510	Erträge aus Säumniszusch. u. Mahngebühren	1.000	1.000	63,12	1.000						
53550	Pächterträge (wg. BfIRuG jetzt in 922400/923400)	0	0	0,00							
53590	Andere betriebliche Erträge	306.000	300.000	307.775,34	120.300	6.000	100	100		179.500	
Summe		1.407.700	1.301.700	1.440.023,57	1.222.000	6.000	100	100	0	179.500	0

Materialaufwand

a) Roh- und Hilfsstoffe											
54010	Strombezug	35.000	35.000	54.759,67	34.200	0		800			
54030	Wasserbezug	10.000	10.000	9.594,23	7.800	0		2.200			
54100	Brennstoffe	21.000	21.000	18.059,01	18.500	0		1.000			1.500
54150	Treibstoffe	77.500	77.500	49.339,11	30.900	0		41.000		500	5.100
54170	Schmierstoffe	5.000	5.000	2.282,65	3.750	0		1.000			250
54510	Ersatz- und Austauschteile	28.400	28.400	23.854,32	10.800	0		10.000			7.100
54590	Anderer Material-Direktverbrauch	180.000	180.000	197.868,24	132.800	0	200	35.000	2.800		9.200
Summe		356.900	356.900	355.757,23	238.750	0	200	91.000	2.800	1.000	23.150

Konto	Bezeichnung	Planansatz 2022 €	Planansatz 2021 €	Ergebnis 2020 €	Betriebszweig I Restmüllent- sorgung incl. Werk Düßlingen Planansatz 2022 €	Betriebszweig I-1 Photovoltaik Betrieb gewerb. Art Planansatz 2022 €	Betriebszweig II Bioabfall- verwertung Landkreis Tübingen Planansatz 2022 €	Betriebszweig III Erdeponiebet. Landkreis Tübingen Planansatz 2022 €	Betriebszweig IV PSS Landkreis Tübingen Planansatz 2022 €	Betriebszweig V Altpapierumschl. Landkreis Tübingen Planansatz 2022 €	Hilfsbetrieb Allg. Fuhrpark u. Verwaltung Planansatz 2022 €
		Planansatz 2022 €	Planansatz 2021 €	Ergebnis 2020 €	Betriebszweig I Restmüllent- sorgung incl. Werk Düßlingen Planansatz 2022 €	Betriebszweig I-1 Photovoltaik Betrieb gewerb. Art Planansatz 2022 €	Betriebszweig II Bioabfall- verwertung Landkreis Tübingen Planansatz 2022 €	Betriebszweig III Erdeponiebet. Landkreis Tübingen Planansatz 2022 €	Betriebszweig IV PSS Landkreis Tübingen Planansatz 2022 €	Betriebszweig V Altpapierumschl. Landkreis Tübingen Planansatz 2022 €	Hilfsbetrieb Allg. Fuhrpark u. Verwaltung Planansatz 2022 €

b) Aufwendungen für bezogene Leistungen

54730	Mieten und Pachten	10.000	10.000	7.686,05	1.800		30.000	200			8.000
54750	Fremdlöhne	90.000	90.000	140.166,17	60.000						
54760	Abwassergebühren	500.000	450.000	324.822,43	498.000			2.000			
54770	Folgekosten Sickerwasserrein. Oberflächenabd.	200.000	200.000	100.891,66	218.000						
54780	Auffüllentschädigung Deponien	218.000	216.000	213.119,41	218.000						
54800	Rekultivierungen und Stilllegungen Deponien	0	0	0,00							
54810	Deponiekenndaten	95.000	105.000	83.482,57	87.500			7.500			
54790	Fremdleistungen										
Kostenstellen											
922700	Restmüllverbrennung 60.000 to	12.700.000	12.640.000	12.882.682,04	12.700.000						
922.../923...	Wertstoffvermarktung	751.800	753.500	717.517,94	751.800						
920998	Problemlösungsorganisation	210.000	226.000	195.601,74	210.000						
922520/923520	Elektronikschrötenverwertung	5.000	5.000	0,00	5.000						
950000/999000	Biokompostierung Landkreis Tübingen	1.145.600	1.035.600	781.018,90			1.145.600	250.000	99.000		
962500	Problemlösungsorganisation Landkreis Tübingen	99.000	99.000	81.504,03	99.000						
970000-978400	Erdeponiebetrieb Landkreis Tübingen	250.000	250.000	208.952,56	856.200	1.000	600			125.600	16.600
54790...	Andere Fremdleistungen	1.000.000	1.000.000	956.608,69	15.588.300	1.000	1.176.200	259.700	99.000	125.600	24.600
Summe		17.274.400	17.080.100	16.694.054,19							

Materialaufwand insgesamt	17.631.300	17.437.000	17.049.811,42	1.000	1.176.400	1.000	1.176.400	350.700	101.800	126.600	47.750
---------------------------	------------	------------	---------------	-------	-----------	-------	-----------	---------	---------	---------	--------

Personalaufwand

Löhne und Gehälter											
55000/55100	Löhne und Gehälter	1.791.000	1.781.000	1.601.517,15	1.105.900	6.000	1.100	243.300	12.100	17.600	405.000
56000	Sozialabgaben	360.000	333.300	291.887,77	247.300	500	200	35.100	2.600	3.400	70.900
55200	Aufwendungen für Pensionsverpflichtung	80.000	70.000	84.668,00	80.000	0					
56500-56600	Altersversorgung und Unterstützung	179.000	166.000	271.989,69	118.500	500	200	28.400	1.800	1.500	28.100
Summe		2.410.000	2.350.300	2.250.062,61	1.551.700	7.000	1.500	306.800	16.500	22.500	504.000

Abschreibungen

Planmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen											
57110	Planmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	410.000	410.000	375.233,06	332.600	13.000	2.500	34.500		27.400	
57170	Außerplanm. Abschreibungen auf Sachanlagen	0	0	0,00							
Summe		410.000	410.000	375.233,06	332.600	13.000	2.500	34.500	0	27.400	0

Konto	Bezeichnung	Planansatz 2022 €	Planansatz 2021 €	Ergebnis 2020 €	Betriebszweig I Restmüllent- sorgung incl. Werk Düßlingen Planansatz 2022 €	Betriebszweig I-1 Photovoltaik Betrieb gewerbli. Art Planansatz 2022 €	Betriebszweig II Bioabfall- verwertung Landkreis Tübingen Planansatz 2022 €	Betriebszweig III Erdeponiebetr. Landkreis Tübingen Planansatz 2022 €	Betriebszweig IV PSS Landkreis Tübingen Planansatz 2022 €	Betriebszweig V Altpapierumschl. Landkreis Tübingen Planansatz 2022 €	Hilfsbetrieb Allg. Fuhrpark u. Verwaltung Planansatz 2022 €
-------	-------------	-------------------------	-------------------------	-----------------------	--	---	--	---	---	---	--

Sonstige betriebliche Aufwendungen

59170	Gebühren und Beiträge	25.600	25.600	15.673,34	21.200		500	100	400		3.400
59200	Versicherungen	198.000	195.000	195.281,33	183.800	800	1.800	6.100	500		5.000
59310	Bürobedarf, Drucksachen und Zeitschriften	25.500	25.500	12.868,35	3.500		250	300	250		21.200
59410	Fernsprechaufwand, Porti und Frachten	13.000	13.000	10.919,44	2.500		300	1.500			8.700
59510	Öffentlichkeitsarbeit	10.000	10.000	10.504,63	9.500		0				500
59600	Reiseaufwand	20.000	20.000	12.532,13	14.800		100	1.300	200		3.600
59650	Bewirtungen und Geschenke	4.000	4.000	1.444,58	1.400		150		100		2.200
59700	Verwaltungskostenbeitrag Landkreis Tübingen	25.000	25.000	27.860,00		100					25.000
59720	Prüfung und Beratung	50.000	50.000	79.017,55	31.400			5.000	100		18.400
59740	EDV-Aufwand	70.000	65.000	61.871,76	18.100						46.900
59850	Abfall- und Reststoffüberwachungsverordnung	0	0	0,00							10.000
59920	Sitzungsgelder Verbandsgremien	10.000	10.000	4.081,15							2.000
59960	Freiwilliger Sozialaufwand	2.000	2.000	1.570,00	7.000		200				5.600
59980/59900	Aus- und Fortbildung, Tagungsgebühren	13.600	13.600	5.181,29	19.200	10.000	1.000	400	400		4.600
59990	Andere betriebliche Aufwendungen	35.000	31.000	23.443,86				200			
59995	Gebührenausschleissrückstellung	0	0								
	Zwischensumme	501.700	489.700	462.249,41	312.400	10.900	4.300	15.050	1.950	0	157.100
58200	Verluste aus Anlagenabgängen	100	100	0,00	100						
58300	Verluste aus Forderungsbilanz	5.100	5.100	23.387,67	5.100						
Summe		506.900	494.900	485.637,08	317.600	10.900	4.300	15.050	1.950	0	157.100

Zinsen und ähnliche Erträge

62100	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	10.000	10.000	9.756,89	10.000						
62200	Erträge aus Rückzahlung Kapitalanlagen	4.000	4.000	0,00	4.000						

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

65000	Darlehenszinsen	0	0	0,00							0
65050	Kontokorrentzinsen	300	300	0,00	300						
65100	Andere Zinsen und ähnliche Aufwendungen	15.000	15.000	5.530,06	15.000						
57400	Abschreibungen Kapitalanlagen	4.000	4.000	0,00	4.000						
Summen		19.300	19.300	5.530,06	19.300	0	0	0	0	0	0

Umlage Hilfsbetrieb

72000	Umlage Hilfsbetrieb Allg., Fuhrpark u. Verwaltung	0	0	0,00	674.550	200	10.000	17.850	3.250	3.000	708.850
-------	---	---	---	------	---------	-----	--------	--------	-------	-------	---------

Konto	Bezeichnung	Planansatz 2022 €	Planansatz 2021 €	Ergebnis 2020 €	Betriebszweig I Restmüllent- sorgung incl. Werk Düßlingen Planansatz 2022 €	Betriebszweig I-1 Photovoltaik Betrieb gewerbli. Art Planansatz 2022 €	Betriebszweig II Bioabfall- verwertung Landkreis Tübingen Planansatz 2022 €	Betriebszweig III Erdeponiebetr. Landkreis Tübingen Planansatz 2022 €	Betriebszweig IV PSS Landkreis Tübingen Planansatz 2022 €	Betriebszweig V Altpapierumschl. Landkreis Tübingen Planansatz 2022 €	Hilfsbetrieb Allg. Fuhrpark u. Verwaltung Planansatz 2022 €
-------	-------------	-------------------------	-------------------------	-----------------------	--	---	--	---	---	---	--

Verrechnungen

Erträge	Verrechnete Erträge	10.000	4.000	27.135,09	10.000	0	0	0	0	0	0
71000		10.000									

Aufwendungen

72000	Aufwandsminderung Leistungsverrechnung										
71000	Aufwandsminderung Leistungsverrechnung										
71000	Verr. Aufwendungen BZ II-IV	10.000	4.000	27.135,09	8.500	0	800	200	500		
71000	Verr. Aufwendungen										
Summe		10.000	4.000	27.135,09	8.500	0	800	200	500	0	0

Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Zwischensumme		400.000	440.000	-652.487,84	399.000	0	0	0	0	0	0
Einstellung Gebührenaussgleichsrückstellung			0	0							
Entnahme aus der Gebührenaussgleichsrückstellung			0	0							
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)		400.000	440.000	-652.487,84	399.000	1.000	0	0	0	0	0

Zusammenfassung

Aufwendungen		20.987.500	20.721.500	20.191.901,77	18.732.300	31.100	1.195.500	725.100	124.000	179.500	0
Erträge		21.387.500	21.161.500	19.539.413,93	19.131.300	32.100	1.195.500	725.100	124.000	179.500	0

3.2 Investitionsplan des Gesamtbetriebs

3.2.1 Erläuterungen zum Investitionsplan

a. Auszahlungen für Baumaßnahmen

Betriebszweig I Restmüllentsorgung incl. Werk Dußlingen

1. Entsorgungszentrum

- | | | |
|----|---|--------|
| a) | Straßenstützpunkt Landkreis Tübingen
Die bereitgestellten Mittel genügen. | 0, --€ |
| b) | Umbau Wertstoffhof
Die bereitgestellten Mittel genügen. | 0, --€ |

2. Deponie Dußlingen-Rahnsbachtal

- | | | |
|----|---|--------------|
| a) | Abschnitt I-III Landschaftspflegerischer Begleitplan
Die bereitgestellten Mittel genügen. | 0,-- € |
| b) | Oberflächenabdichtung
Aufgrund von Setzungen sind Rissbildungen in Teilen der Deponieoberfläche zu beseitigen. Es sind von Aufwendungen von 50.000 € auszugehen. | 50.000,-- € |
| c) | Deponiegasverdichter
Die bereitgestellten Mittel genügen. | 0,-- € |
| d) | Sanierung Deponiegasfassung, Reglerstationen
Nach über 25 Jahren sind infolge von Setzungen und Korosion Teile der Gasleitungen, Gasbrunnen und der Reglerstation zu sanieren. Es wird mit Investitionen in Höhe von 50.000 € gerechnet. | 50.000,-- € |
| e) | Entgasungs- und Fackelanlage
Auf der Deponie Dußlingen-Rahnsbachtal ist die Entgasungs- und Fackelanlage noch auf die hohen Gasmengen einer Haus- und Sperrmülldeponie ausgelegt. Seit dem 01.06.2005 dürfen auf der Deponie nur noch inerte Abfälle abgelagert werden. Seither nimmt die Deponiegasmenge stark ab. Die auf eine wesentlich höhere Gasmenge ausgelegte Entgasungs- und Fackelanlage hat nun ihre untere Betriebsgrenze erreicht und muss an die künftig erwartete Deponiegasentwicklung angepasst werden. Hierfür wird mit Investitionskosten in Höhe von brutto 210.000 € gerechnet. | 210.000,-- € |

3. Stillgelegte Deponien

- | | | |
|-----|---|-------------|
| 3.1 | Deponie Reutlingen-Schinderteich
Oberflächenabdichtung/Stilllegung/Rekultivierung
Aufgrund Wildverbiss und trockenheitsbedingtem Ausfall von Jungpflanzen in den Vorjahren sind beträchtliche Teile der Rekultivierungsfläche nachzupflanzen. | 40.000,-- € |
|-----|---|-------------|

Deponieentgasungsanlage		0,-- €
Die bereitgestellten Mittel genügen.		
3.2 Deponie Mössingen-Mulde		0,-- €
Die bereitstehenden 160.000 € für die Umrüstung der Deponiegasverwertung genügen.		
3.3 Ausgaben für Folgekosten stillgelegte Deponien		1.060.000,-- €
Die Betriebsausgaben für die stillgelegten Deponien		
Dettenhausen-Schwarzer Hau		
Dettingen-Wachtertal		
Dußlingen-Rahnsbachtal (nur Alteil Restmüllablagerung)		
Mössingen-Mulde		
Pfullingen-Selchental		
Reutlingen-Schinderteich		
Rottenburg/Oberndorf-Junge Weinberge		
Tübingen-Schweinerain		
sind im Erfolgsplan veranschlagt. Diese Ausgaben werden aus den hierfür in den vergangenen Jahren gebildeten Rückstellungen finanziert. Die Entnahme aus den Rückstellungen erfolgt in Gesamtsumme im Vermögensplan. Zu den Betriebsausgaben zählen insbesondere Aufwendungen für Pflege, Reparatur, Sanierung und Unterhalt von Einrichtungen und Infrastruktur der Deponien mit den dazugehörigen Aufwendungen für Kontrolle, Messungen, Reinigungsleistungen und den gesamten Überwachungsbetrieb. Aktuell wird mit keinen größeren Sanierungsarbeiten auf den stillgelegten Deponien gerechnet. Erhöht wegen erwarteter höherer Niederschlagsmengen und Abwassergebühren.		

Betriebszweig I-1 Photovoltaik Betrieb gewerblicher Art (BgA)

Photovoltaikanlage und Energieoptimierungsmaßnahmen	0,-- €
Die bereitgestellten Mittel genügen.	

b. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen

Betriebszweig I Restmüllentsorgung incl. Werk Dußlingen

1. Kehrmaschine	0,-- €
Die bereitgestellten Mittel genügen	
2. Gabeslstapler	0,-- €
Die bereitgestellten Mittel genügen.	
3. LKW mit Abrollkipperaufbau	0,-- €
Die bereitgestellten Mittel genügen.	
4. Container	0,-- €
Die bereitgestellten Mittel genügen.	
5. Geschäftsausstattung, Geräte	40.000,-- €
Der Planansatz wird für Ersatzbeschaffungen von Werkzeugen, Geräten, Möbeln, und Ausstattungsgegenständen für den gesamten Betrieb verwendet.	
Unverändert gegenüber dem Vorjahr.	

Betriebszweig I-1 Photovoltaik Betrieb gewerblicher Art (BgA)

Keine Investitionen des ZAV.

0,-- €

Betriebszweig II Bioabfallverwertung Landkreis Tübingen

Keine Investitionen des ZAV.

0,-- €

Betriebszweig III Erddeponiebetrieb Landkreis Tübingen

Keine Investitionen des ZAV.

0,-- €

Betriebszweig IV Problemstofferfassung Landkreis Tübingen

Keine Investitionen des ZAV.

0,-- €

Betriebszweig V Altpapierumschlag Landkreis Tübingen

Keine Investitionen des ZAV.

0,-- €

Tilgung von Krediten

Der ZAV hat keine Darlehen aufgenommen.

0,-- €

Kapitalanlagen

Die Verbandsversammlung hat am 26.06.2017 Anlagerichtlinien für die Finanzmittel des ZAV beschlossen. Neue Anlagen des ZAV erfolgen entsprechend dieser Anlagerichtlinien.

0,-- €

Jahresüberschuss

Der Jahresüberschuss von 400.000 € wird zur Tilgung des Verlustvortrags verwendet.

400.000,-- €

[illegible]

Nr.	Gesamtklangaben zur Maßnahme -nachrichtlich- EUR	Bisher finanziert EUR	Mittel-übertragungen aus 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Plan 2021 EUR	Plan 2022 EUR	Verpflicht.-ermächtig. 2023 EUR	Planung Wirtschaftsjahr 2023 EUR	Verpflicht.-ermächtig. 2024 EUR	Planung Wirtschaftsjahr 2024 EUR	Planung Wirtschaftsjahr 2025 EUR	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtlich- EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8 ⁹⁾	9 ¹⁰⁾	10	11	12 ¹¹⁾
9 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen												
Betriebszweig I Restmüllentsorgung												
1. Kehrmaschine	50.000	50.000	0	58.928								
2. Gabelstapler	30.000	30.000	30.000	0								
3. LKW mit Abrollkipperaufbau	180.000	180.000	0	160.080								
4. Container	60.000	60.000	60.000	0	60.000							
5. Geschäftsausstattung, Geräte	40.000	40.000	0	24.185	40.000	40.000				40.000	40.000	0
Betriebszweig I-1 Photovoltaik BgA	0	0	0	0	0	0						
Betriebszweig II Bioabfallverwertung	0	0	0	0	0	0						
Betriebszweig III Erddeponien	0	0	0	0	0	0						
Betriebszweig IV Problemstoffsammlung	0	0	0	0	0	0						
Betriebszweig V Altpapierumschlag	0	0	0	0	0	0						
10 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0						
11 Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0						
12 Auszahlungen für Erwerb immaterieller Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0						
13 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)	9.563.000	9.068.000	4.064.000	1.645.607	1.335.000	1.490.000		0	0	1.140.000	1.140.000	11.000.000
14 Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)	18.437.000	8.932.000	13.936.000	16.354.393	15.865.000	15.510.000		0	0	12.560.000	11.460.000	1.600.000
15 Aktivierte Eigenleistungen	10.000	0	0	6.535	10.000	10.000		0		10.000	10.000	0
16 Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	9.573.000	8.932.000	13.936.000	16.360.928	15.875.000	15.520.000		0	0	12.570.000	11.470.000	1.600.000
17 Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ertragsbelastungen?	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0

* Anlage 5 (zu § 2 Absatz 3 Satz 2 und 3 EigBVO-HGB)

3.2.3 Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität*

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Liquiditätsplan		Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2024	2025
		EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4	EUR 5
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	466.200	400.000	400.000	400.000	400.000
2a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn	0				
2b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	16.980.000	15.500.000	14.800.000	14.000.000	13.200.000
2c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	0	0	0	0	0
3a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn	-500.000	0	0	0	0
3b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	0	0	0	0	0
4	= liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn	16.946.200	15.900.000	15.200.000	14.400.000	13.600.000
5	- mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)	0	0	0	0	0
6	+/- veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i. V. m. Anlage 2 Nummer 40 EigBVO-HGB)	0	0	0	0	0
7	= voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende	16.946.200	15.900.000	15.200.000	14.400.000	13.600.000
8	- davon für bestimmte Zwecke gebunden	0	0	0	0	0
9	= vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	16.946.200	15.900.000	15.200.000	14.400.000	13.600.000

* Anlage 3 zu § 2 Abs.2 Satz 2 EigBVO-HGB

3.3 Bestand an inneren Darlehen*

			zum 01.01.2022	zum 31.12.2022
1	Rückstellungen für die Stilllegung und Nachsorge von Abfall-deponien nach § 7 Abs. 1 EigBVO-HGB		17.800.000	16.900.000
2 +	Sonstige Rückstellungen ohne die Rückstellungen für die Stilllegung und Nachsorge von Abfalldeponien (hier Pensionsrückstellungen)		1.184.000	1.264.000
3 =	Mittelbestand bei Erwirtschaftung aller Rückstellungen und Ansammlung der Mittel		18.984.000	18.164.000
4	Liquide Mittel		400.000	400.000
5 -	Kassenkreditmittel		-500.000	0
6 +	angelegte Mittel		16.981.000	15.500.000
7 =	tatsächlicher erwirtschafteter Mittelbestand		16.881.000	15.900.000
8	Differenz (Zeile 3 abzgl. Zeile 7)		2.103.000	2.264.000
9	Bestand an inneren Darlehen		2.103.000	2.264.000
10	nachrichtlich: Eigenkapitalquote im Jahr der Aufnahme innerer Darlehen, hilfsweise am Stichtag der Eröffnungsbilanz in %		0	0
11	nachrichtlich: Eigenkapitalquote im aktuellen Wirtschaftsjahr in %		10,23	12,33

* Anlage 4 zu § 2 Abs.2 Satz 3EigBVO-HGB

3.4 Rückstellungen und Rücklagen des Gesamtbetriebs

3.4.1 Deponiefolgekosten zum 31.12.2020

Deponie		zu bilanzierender Betrag 31.12.2020
Reutlingen -Schinderteich	€	4.157.666,21
Dußlingen - Rahnsbachtal	€	12.139.075,51
Dettingen-Wachtetal	€	401.851,11
Dettenhausen - Schwarzer Hau	€	48.511,44
Mössingen - Mulde	€	924.463,51
Pfullingen - Selchental	€	390.765,52
Rottenburg - Oberndorf	€	63.458,61
Tübingen - Schweineraim	€	451.104,04
Summe	€	18.576.895,95

3.4.1 Deponiefolgekosten: Wertkorrekturen, Inanspruchnahmen und Zinszuführungen im Jahr 2020

Deponie	€	bilanzierter Betrag 01.01.2020	Auflösung aus Wertkorrektur	Zuführung aus Wertkorrektur	Inanspruchnahme	Zinsaufwand	Zinsertrag	zu bilanzierender Betrag 31.12.2020
Reutlingen-Schinderteich	€	4.489.637,46	92.756,10	0,00	239.215,15	0,00	0,00	4.157.666,21
Dußlingen-Rahnsbachtal	€	12.053.750,94	85.858,11	0,00	313.707,99	484.890,67	0,00	12.139.075,51
Dettingen-Wachtetal	€	471.599,07	0,00	256.765,13	326.473,09	0,00	0,00	401.851,11
Dettenhausen-Schwarzer Hau	€	60.885,84	6.323,98	0,00	6.050,42	0,00	0,00	48.511,44
Mössingen-Mulde	€	1.208.537,31	126.671,26	0,00	157.402,54	0,00	0,00	924.463,51
Pfullingen-Seichtal	€	556.922,01	111.548,21	0,00	54.608,28	0,00	0,00	390.765,52
Rottenburg-Oberndorf	€	114.406,27	44.672,23	0,00	6.275,43	0,00	0,00	63.458,61
Tübingen-Schweinerain	€	651.468,39	172.934,59	0,00	27.429,76	0,00	0,00	451.104,04
Summe	€	19.607.207,29	640.764,48	256.765,13	1.131.162,66	484.890,67	0,00	18.576.895,95

3.5 Rückstellungen und Rücklagen des Gesamtbetriebs

3.5.1 Berechnung der jährlichen Rückstellungen

3.5.2 Deponiefolgekosten

Von den Mitteln für die Deponiefolgekosten wurden bis zum 31.12.2020 unter Berücksichtigung von Zuführungen 19.078.104,00 € entnommen. Der Gesamtbedarf für die Deponiefolgekosten wurde entsprechend dem Bilanzrechtsmodernisierungsgesetz zum 31.12.2020 ermittelt. Dabei wurden sowohl die erwartbaren Zinsen als auch die Preissteigerungen bis zu dem Zeitpunkt berechnet, in dem die Mittel benötigt werden (siehe Konto 54770 und Anlage 7 Rückstellungen Deponiefolgekosten). Der Rückstellungsbedarf wurde gemäß den Bestimmungen des Handelsgesetzbuches (§ 253 Abs. 2 HGB) entsprechend dem Marktzinssatz der vergangenen sieben Geschäftsjahre abgezinst. Als Ergebnis der Berechnung wurden 100.891,66 € den Rückstellungen für Deponiefolgekosten zugeführt. Entsprechend der Berechnung sind zum 31.12.2020 insgesamt 18.576.896 € in den Rückstellungen für Deponiefolgekosten enthalten.

3.5.3 Gebührenausgleichsrückstellung

In der Gebührenausgleichsrückstellung waren zum 31.12.2020 keine Mittel enthalten. Mit einem Jahresüberschuss 2022 wird zunächst der Verlustvortrag der Vorjare ausgeglichen.

3.5.4 Sonstige Rückstellungen für Prüfung und Beratung

Für die zeitlich nach den Jahresabschlüssen anfallenden Aufwendungen für Prüfung und Beratung im Zusammenhang mit den Jahresabschlüssen werden Rückstellungen gebildet. Diese Aufwendungen werden durch Entnahmen aus der Rückstellung gedeckt (im Erfolgsplan unter Konto 59720 Prüfung und Beratung).

3.5.5 Rückstellung Altersteilzeitregelung

Für 2022 bestehen beim ZAV keine Verpflichtungen aus Altersteilzeitregelungen mehr. Eine noch bestehende Altersteilzeitverpflichtung ist im März 2016 ausgelaufen. Die noch verbliebenen Mittel wurden zum 31.12.2016 aus der Rückstellung entnommen.

3.5.6 Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen

Für Verpflichtungen aus Pensionen sind Rückstellungen zu bilden, die jährlich neu berechnet werden. Die Zuführung ist im Erfolgsplan unter Konto 55200 veranschlagt. Der Zweckverband hat Pensionsverpflichtungen für zwei aktive Beamte und einen Pensionär zu bilden. Die vor dem Jahr 2000 entstandenen Pensionsverpflichtungen des ZAV werden in den Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen geführt.

3.5.7 Rückstellungen für Urlaubsverpflichtungen

Für die zum Jahresende noch nicht in Anspruch genommenen Urlaubstage sind Rückstellungen zu bilden, die im Abschluss des Folgejahres wieder aufgelöst werden (im Erfolgsplan unter Konto 55000 und 55100 Löhne und Gehälter).

3.5.2 Übersicht über den Stand der Rückstellungen

Gesamtbetrieb mit Betriebszweigen I-V

Bezeichnung	Gesamtbetrieb Stand* 01.01.2022 €	Gesamtbetrieb Zugang 2022 €	Gesamtbetrieb Entnahme 2022 €	Gesamtbetrieb Stand** 31.12.2022 €	BZ I Restmüll- entsorgung €	BZ I-1 Photovoltaik BgA	BZ II Bio Tübingen €	BZ III Erde Tübingen €	BZ IV PSS Tübingen €	BZ V Altpapierum. Lkr. Tübingen €	Hilfsbetrieb Allg., Fuhrpark u. Verwaltung €
Rückstellung für Pensions- verpflichtungen	1.184.604	80.000	0	1.264.604	632.302	0	0	0	0	0	632.302
Rückstellungen für Deponiefolgekosten	17.776.896	200.000	-1.100.000	16.876.896	16.876.896	0	0	0	0	0	0
Gebührenausschleiss- rückstellung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sonstige Rückstellungen für Prüfung und Beratung, interne Abschlußkosten u. Abrechnungsverpflichtungen	19.500	10.000	-10.000	19.500	0	0	0	0	0	0	19.500
Rückstellungen für Urlaubsverpflichtungen	161.300	0	0	161.300	80.650	0	0	0	0	0	80.650
Rückstellung Altersteil- zeitregelung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summen	19.142.300	290.000	-1.110.000	18.322.300	17.589.848	0	0	0	0	0	732.452

*Stand 31.12.2022 = Jahresabschluss 2020 zzgl. Planansatz 2021

**Voraussichtlicher Stand 31.12.2022 = geplanter Stand 2021 zzgl. Planansatz 2022

***Bezeichnung Betriebszweige II-V abgekürzt

3.6 Darlehen des Gesamtbetriebs

Sammelnachweis Schuldendienst

Der ZAV hat keine Darlehen bei Kreditinstituten aufgenommen.

3.7 Stellenübersicht des Gesamtbetriebs

3.8 Anlagennachweis des Gesamtbetriebs

(Übersicht über die Entwicklung des Sachanlagevermögens im Wirtschaftsjahr 2022 (01.01. - 31.12.2022))

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten			Abschreibungen			Restbuchwerte
	Anfangsstand 01.01.2022 €	Zugang €	Endstand €	Anfangsstand €	Abschreib- ungen €	Endstand €	
Sachanlagen							
1.00 Grundstücke mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	16.988.752,97	0,00	16.988.752,97	14.314.937,17	62.769,00	14.377.706,17	2.611.046,80
2.00 Bauten auf fremden Grundstücken							
.10 Zufahrtsstraße und Brücken	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.20 Restedeponie Dußlingen							
.21 Garagen- und Betriebsgebäude	240.859,85	0,00	240.859,85	240.859,85	0,00	240.859,85	0,00
.22 Restedeponie Dußlingen	16.101.001,81	0,00	16.101.001,81	15.411.200,34	29.991,00	15.441.191,34	659.810,47
.30 Dezentrale Deponien							
.31 Reutlingen	17.681.866,78	0,00	17.681.866,78	17.681.866,78	0,00	17.681.866,78	0,00
.32 Pfullingen	25.046,66	0,00	25.046,66	25.046,66	0,00	25.046,66	0,00
.33 Dettingen	79.326,57	0,00	79.326,57	79.326,57	0,00	79.326,57	0,00
.34 Tübingen	390.951,67	0,00	390.951,67	390.951,67	0,00	390.951,67	0,00
.35 Mössingen	1.476.864,79	0,00	1.476.864,79	1.476.864,79	0,00	1.476.864,79	0,00
.36 Rottenburg	78.023,14	0,00	78.023,14	78.023,14	0,00	78.023,14	0,00
.37 Dettenhausen	4.600,46	0,00	4.600,46	4.600,46	0,00	4.600,46	0,00
.42 Umladestation Reutlingen	186.060,00	0,00	186.060,00	186.060,00	0,00	186.060,00	0,00
	36.264.601,73	0,00	36.264.601,73	35.574.800,26	29.991,00	35.604.791,26	659.810,47
3.00 Technische Anlagen und Maschinen							
.10 Fabrikanlage Photovoltaikanlage BgA	6.892.257,04	0,00 220.000,00	6.892.257,04	6.415.032,30	27.431,00 13.000,00	6.442.463,30	449.793,74
.20 Restedeponie Dußlingen Entsorgungszentrum Sanierung Gasfass.u.Reglerstation Entgasungs-u. Abfackelungsanlage Deponiegasverdichter Gabelstapler	3.194.103,92	0,00 110.000,00 210.000,00 30.000,00 30.000,00	3.194.103,92	2.708.280,66	61.070,00 103.894,00 6.000,00 16.000,00 5.000,00 5.000,00	2.769.350,66	424.753,26
.30 Dezentrale Deponien							
.31 Reutlingen Deponieentgasungsanlage	1.671.781,23	0,00 235.000,00	1.671.781,23	1.671.781,23	0,00 20.000,00	1.671.781,23	0,00
.32 Pfullingen	22.923,55	0,00	22.923,55	22.923,55	0,00	22.923,55	0,00
.33 Dettingen	22.631,16	0,00	22.631,16	22.631,16	0,00	22.631,16	0,00
.34 Tübingen	16.964,75	0,00	16.964,75	16.964,75	0,00	16.964,75	0,00
.35 Mössingen	26.647,29	0,00	26.647,29	26.647,29	0,00	26.647,29	0,00
.36 Rottenburg	24.430,04	0,00	24.430,04	24.430,04	0,00	24.430,04	0,00
.37 Gemeinsam	291.067,95	0,00	291.067,95	250.482,23	0,00	250.482,23	40.585,72
.70 Erddeponie Rottenburg-Steinbruch	67.543,70	0,00	67.543,70	67.543,70	0,00	67.543,70	0,00
.71 Erddeponie Kusterdingen	802.830,01	0,00	802.830,01	737.203,01	30.293,00	767.496,01	35.334,00
	13.033.180,64	835.000,00	13.033.180,64	11.963.919,92	287.688,00	12.082.713,92	950.466,72
Übertrag	66.286.535,34	835.000,00	67.121.535,34	61.853.657,35	380.448,00	62.065.211,35	4.221.323,99

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten			Abschreibungen			Restbuchwerte
	Anfangsstand 01.01.2022	Zugang	Endstand	Anfangsstand	Abschreib- ungen	Endstand	31.12.2022
Sachanlagen	€	€	€	€		€	€
Übertrag	66.286.535,34	835.000,00	67.121.535,34	61.853.657,35	380.448,00	62.065.211,35	4.221.323,99
4.00 Betriebs- und Geschäftsausstattung							
.10 Fabrikanlagen							
.11 Betriebsausstattung	367.342,44	0,00	367.342,44	351.993,65	1.769,00	353.762,65	15.348,79
.12 Geschäftsausstattung	159.276,99		159.276,99	110.785,88	9.335,00	120.120,88	39.156,11
diverse Geschäftsausstattung		20.000,00			572,00		
.20 Restedeponie Dußlingen	140.783,18	0,00	140.783,18	119.554,33	3.112,00	122.666,33	18.116,85
Winterausstattung Unimog	5.000,00						
.30 Dezentrale Deponien							
.31 Reutlingen	59.442,74	0,00	59.442,74	59.144,21	788,00	59.932,21	-489,47
.32 Pfullingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.33 Dettingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.34 Tübingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.35 Mössingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.36 Rottenburg-Oberndorf	2.967,27	0,00	2.967,27	992,00	496,00	1.488,00	1.479,27
.37 Gemeinsam	294.331,25	0,00	294.331,25	244.085,32	11.857,00	255.942,32	38.388,93
diverse Geschäftsausstattungen		20.000,00			1.000,00		
.39 Erddep. Rottenburg-Steinbruch	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.40 Erddep. Kusterdingen	3.682,68	0,00	3.682,68	1.327,68	623,00	1.950,68	1.732,00
	1.032.826,55	40.000,00	1.027.826,55	887.883,07	29.552,00	915.863,07	111.963,48
5.00 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau							
.10 Fabrikanlage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.20 Restedeponie Dußlingen	5.944,05	0,00	5.944,05	0,00	0,00	0,00	5.944,05
.30 Dezentrale Deponien							
.31 Reutlingen	20.134,80	0,00	20.134,80	0,00	0,00	0,00	20.134,80
.32 Pfullingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.33 Dettingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.34 Mössingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26.078,85	0,00	26.078,85	0,00	0,00	0,00	26.078,85
Sachanlagen insgesamt	67.345.440,74	875.000,00	68.175.440,74	62.741.540,42	410.000,00	62.981.074,42	4.359.366,32

Anlage 1

Betriebszweig I Restmüllentsorgung

incl. Werk Dußlingen (nicht gebührenfinanziert)

1. Erfolgsplan

1.1 Vorbericht zum Erfolgsplan Restmüllbehandlung incl. Werk Dußlingen

Im Betriebszweig I sind alle mit der Restmüllbehandlung und Ablagerung verbundenen Kosten, incl. des nicht gebührenfinanzierten Werkes Dußlingen, dargestellt.

1.2 Erläuterungen zum Erfolgsplan

Vergleiche Gesamtbetrieb.

1.3 Erfolgsplanübersicht

Betriebszweig I Restmüllentsorgung incl. Werk Dußlingen

Konto	Bezeichnung	Planansatz 2022 €	Planansatz 2021 €	Ergebnis 2020 €
-------	-------------	-------------------------	-------------------------	-----------------------

Umsatzerlöse 44000/Erlöse aus Miet-u. Pächterträgen 44800/Nebenerlöse 44900

922100	Umsatzerlöse aus Erdmarken	15.000	15.000	2.652,00
922000-923679	Umsatzerlöse bei Abfallanlieferungen	17.600.000	17.600.000	16.299.721,36
922400/923400	Sonstige Erlöse aus Miet- u. Pächterträgen	140.400	140.400	114.622,00
922560/922680	Nebenerlöse	129.900	146.000	112.845,18
Summe		17.885.300	17.901.400	16.529.840,54

Sonstige betriebliche Erträge

53000	Erträge aus Anlagenabgängen	0	0	969,45
53200/53240	Erträge aus Entnahme von Rückstellungen	1.100.000	1.000.000	1.131.162,66
Kost.st. 923100	Entnahme Stilllegung Reutlingen	0	0	0,00
53410	Erträge aus Kfz.-Nutzung	700	700	52,50
53510	Erträge aus Säumniszuschlägen u. Mahngebühren	1.000	1.000	63,12
53550	Pächterträge (entfällt nach BilRuG, jetzt s. 922400/923400)	0	0	0,00
53590	Andere betriebliche Erträge	120.300	140.300	109.968,48
Summe		1.222.000	1.142.000	1.242.216,21

Materialaufwand

a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

54010	Strombezug	34.200	34.200	52.499,18
54030	Wasserbezug	7.800	7.800	5.656,21
54100	Brennstoffe	18.500	18.500	15.241,89
54150	Treibstoffe	30.900	30.900	28.874,68
54170	Schmierstoffe	3.750	3.750	2.282,65
54510	Ersatz- und Austauschteile	10.800	10.800	23.426,90
54590	Anderer Material-Direktverbrauch	132.800	132.800	143.638,99
Summe		238.750	238.750	271.620,50

Konto	Bezeichnung	Planansatz 2022 €	Planansatz 2021 €	Ergebnis 2020 €
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen				
54730	Mieten und Pachten	1.800	1.800	3.126,02
54750	Fremdlöhne	60.000	90.000	109.357,86
54760	Abwassergebühren	498.000	448.000	322.525,70
54770	Rückstellung Deponiefolgekosten	0	0	100.891,66
54770	Folgekosten Dep. Sickerwasserreinigung u.a.	0	0	0,00
54770	Folgekosten Dep. Oberflächenabdichtung u. Rekultivierung	0	0	0,00
54770	Rückstellung Werterhaltung d. Rückstellungen	0	0	0,00
54780	Auffüllentschädigung Deponien	218.000	216.000	213.119,41
54800	Rekultivierung und Stilllegungen Deponien	0	0	0,00
54810	Deponiekenndaten	87.500	97.500	82.013,82
54790	Fremdleistungen			
Kostenstellen				
922.../923...	Restmüllverbrennung 60.000 to	12.700.000	12.640.000	12.882.682,04
920998	Wertstoffvermarktung	751.800	753.500	717.517,94
922520/932520	Problemstoffentsorgung	210.000	226.000	195.601,74
950000-953200	Elektronikschröttverwertung	5.000	5.000	0,00
962500	Biokompostierung Landkreis Tübingen	0	0	0,00
97000-978400	Problemstofffassung Lkr. Tübingen	0	0	0,00
54790...	Erdeponiebetrieb Lkr. Tübingen	856.200	877.200	956.608,69
Summe	Andere Fremdleistungen	15.388.300	15.355.000	15.583.444,88
Materialaufwand insgesamt		15.627.050	15.593.750	15.855.065,38

Personalaufwand Löhne und Gehälter

55000/55100	Löhne und Gehälter	1.105.900	1.073.900	979.178,93
56000	Sozialabgaben	247.300	219.800	180.296,47
55200	Aufwendungen für Pensionsverpflichtungen	80.000	70.000	84.668,00
56500-56600	Altersversorgung und Unterstützung	118.500	105.300	192.014,01
Summe		1.551.700	1.469.000	1.436.157,41

Abschreibungen

57110	Planmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	332.600	345.600	303.732,47
57170	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	0	0	0,00
Summe		332.600	345.600	303.732,47

Konto	Bezeichnung	Planansatz 2022 €	Planansatz 2021 €	Ergebnis 2020 €
-------	-------------	-------------------------	-------------------------	-----------------------

Sonstige betriebliche Aufwendungen

59170	Gebühren und Beiträge	21.200	21.200	4.766,17
59200	Versicherungen	183.800	181.600	175.590,26
59310	Bürobedarf, Drucksachen und Zeitschriften	3.500	3.500	1.261,32
59410	Fernsprechaufwand, Porti und Frachten	2.500	2.500	2.996,45
59510	Öffentlichkeitsarbeit	9.500	9.500	10.504,63
59600	Reiseaufwand	14.800	14.800	11.021,18
59650	Bewirtungen und Geschenke	1.400	1.400	87,61
59700	Verwaltungskostenbeitrag Lkr. Tübingen	0	0	0,00
59720	Prüfung und Beratung	31.400	31.500	25.030,01
59740	EDV-Aufwand	18.100	18.100	8.416,96
59850	Abfall- und Reststoffüberwachungsverordnung	0	0	0,00
59920	Sitzungsgelder Verbandsgremien	0	0	0,00
59960	Freiwilliger Sozialaufwand	0	0	0,00
59980/59990	Aus- und Fortbildung/Tagungsgebühren	7.000	7.000	1.723,95
59990/59999	Andere betriebliche Aufwendungen	19.200	25.200	11.896,80
59995	Aufwendungen für Gebührenaussgleichsrückstellung	0	0	0,00
Zwischensumme				253.295,34
58200	Verluste aus Anlagenabgängen	100	100	0,00
58300	Verluste aus Forderungsabgängen	5.100	5.100	23.387,67
Summe		317.600	321.500	276.683,01

Zinsen und ähnliche Erträge

62100	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	10.000	10.000	9.756,89
62200	Erträge aus Rückzahlung Kapitalanlagen	4.000	4.000	0,00

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

65000	Darlehenszinsen	0	0	0,00
65050	Kontokorrentzinsen	300	300	0,00
65100	Andere Zinsen und ähnliche Aufwendungen	15.000	15.000	5.530,06
57400	Abschreibungen auf Kapitalanlagen	4.000	4.000	0,00
Summe		19.300	19.300	5.530,06

Umlage Hilfsbetrieb

72000	Umlage Hilfsbetrieb Allgemein, Fuhrpark und Verwaltung	674.550	669.750	728.466,18
-------	--	---------	---------	------------

Konto	Bezeichnung	Planansatz 2022 €	Planansatz 2021 €	Ergebnis 2020 €
-------	-------------	-------------------------	-------------------------	-----------------------

Verrechnungen

Erträge				
71000	Verrechnete Erträge Deponien (Fahrzeugkosten u.a.)	10.000	10.000	27.135,09

Aufwendungen

72000	Aufwandminderung Leistungsverrechnung	8.500	8.500	0,00
71000	Verr. Aufwendungen (Fahrzeugkosten u.a.)	0	0	0,00
Summe		8.500	8.500	0,00

Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Zwischensumme		399.000	440.000	-648.877,04
Einstellung in Gebührenaufgleichsrückstellungen		0	0	0,00
Entnahme aus der Gebührenaufgleichsrückstellung		0	0	0,00
Jahresfehlbetrag (-)		0	0	0,00
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)		399.000	440.000	-648.877,04

Zusammenfassung

Aufwendungen		18.732.300	18.627.400	18.457.826,27
Erträge		19.131.300	19.067.400	17.808.949,23

2. Investitionsplan

Vergleiche dazu Ziffer 3.2.1 des Gesamtbetriebs.

3. Voraussichtliche Liquiditätsentwicklung

Vergleiche dazu Ziffer 3.2.2 des Gesamtbetriebs.

4. Darlehen

Darlehen bei Kreditinstituten sind nicht vorhanden.

5. Innere Darlehen

Vergleiche dazu Ziffer 3.2.3 des Gesamtbetriebs

6. Stellenübersicht

Vergleiche dazu Ziffer 3.5 des Gesamtbetriebs.

7. Anlagennachweis

Vergleiche dazu Ziffer 3.6 des Gesamtbetriebs, Nr. 1.0 - 2.37, Nr. 3.10 - 3.37, Nr. 4.10 - 5.34.

8. Rückstellungen

Vergleiche dazu Ziffer 3.7 des Gesamtbetriebs.

Anlage 1.1

**Betriebszweig I-1
Photovoltaik
Betrieb gewerblicher Art
BgA**

1. Erfolgsplan

1.1 Vorbericht zum Erfolgsplan Restmüllbehandlung incl. Werk Dußlingen

Im Betriebszweig I sind alle mit der Restmüllbehandlung und Ablagerung verbundenen Kosten, incl. des nicht gebührenfinanzierten Werkes Dußlingen, dargestellt.

1.2 Erläuterungen zum Erfolgsplan

Vergleiche Gesamtbetrieb.

1.3 Erfolgsplanübersicht

Betriebszweig I - 1 BgA Photovoltaik				
Konto	Bezeichnung	Planansatz 2022 €	Planansatz 2021 €	Ergebnis 2020 €

Sonstige Nebenerlöse/44900

940000	Sonstige Nebenerlöse	16.100	0	0,00
--------	----------------------	--------	---	------

Andere aktivierte Eigenleistungen

51000	Andere aktivierte Eigenleistungen	10.000	0	6.535,10
-------	-----------------------------------	--------	---	----------

Sonstige betriebliche Erträge

53590	Andere betriebliche Erträge	6.000	0	0,00
-------	-----------------------------	-------	---	------

Materialaufwand

a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

54010	Strombezug	0	0	0,00
54590	Anderer Material-Direktverbrauch	2.800	0	0,00
Summe		2.800	0	0,00

b) Aufwendungen für bezogene Leistungen

54790	Fremdleistungen			
Kostenstellen				
940000	Photovoltaik Betrieb gewerblicher Art	1.000	0	0,00
Summe		1.000	0	0,00
Materialaufwand insgesamt				0,00

Personalaufwand Löhne und Gehälter

55000/55100	Löhne und Gehälter	6.000		4.833,33
56000	Sozialabgaben	500	0	889,96
56500-56600	Altersversorgung und Unterstützung	500	0	811,81
Summe		7.000	0	6.535,10

Konto	Bezeichnung	Planansatz 2022 €	Planansatz 2021 €	Ergebnis 2020 €
-------	-------------	-------------------------	-------------------------	-----------------------

Abschreibungen

57110	Planmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	13.000	0	0,00
57170	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	0	0	0,00
Summe		13.000	0	0,00

Sonstige betriebliche Aufwendungen

59200	Versicherungen	800	0	0,00
59720	Prüfung und Beratung	100	0	0,00
59990	Andere betr. Aufwendungen	10.000	0	3.369,21
Zwischensumme				
58200	Verluste aus Anlagenabgängen	10.900	0	3.369,21
58300	Verluste aus Forderungsabgängen	0	0	0,00
Summe		10.900	0	3.369,21

Zinsen und ähnliche Erträge

62100	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0,00
-------	--------------------------------------	---	---	------

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

65000	Darlehenszinsen	0	0	0,00
-------	-----------------	---	---	------

Umlage Hilfsbetrieb

72000	Umlage Hilfsbetrieb Allgemein, Fuhrpark und Verwaltung	200	0	2.778,63
-------	--	-----	---	----------

Konto	Bezeichnung	Planansatz 2022 €	Planansatz 2021 €	Ergebnis 2020 €
-------	-------------	-------------------------	-------------------------	-----------------------

**Verrechnungen
Aufwendungen**

72000	Aufwanderhöhlungen Leistungsverrechnung (Verw. Gebäude)	0	0	0,00
71000	Verr. Aufwendungen, Lkr. Tübingen (Fahrzeugkosten u.a.)	0	0	0,00
Summe		0	0	0,00

Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

78990	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	1.000	0	0
-------	---	-------	---	---

Zusammenfassung

Aufwendungen		31.100	0	10.145,90
Erträge		32.100	0	6.535,10

2. Investitionsplan

Vergleiche dazu Ziffer 3.2.1 des Gesamtbetriebs.

3. Voraussichtliche Liquiditätsentwicklung

Vergleiche dazu Ziffer 3.2.2 des Gesamtbetriebs.

4. Darlehen

Darlehen bei Kreditinstituten sind nicht vorhanden.

5. Innere Darlehen

Vergleiche dazu Ziffer 3.2.3 des Gesamtbetriebs

6. Stellenübersicht

Vergleiche dazu Ziffer 3.5 des Gesamtbetriebs.

7. Anlagennachweis

Vergleiche dazu Ziffer 3.6 des Gesamtbetriebs, Nr. 1.0 - 2.37, Nr. 3.10 - 3.37, Nr. 4.10 - 5.34.

8. Rückstellungen

Vergleiche dazu Ziffer 3.7 des Gesamtbetriebs.

Anlage 2

Betriebszweig II Bioabfallverwertung

1. Erfolgsplan

1.1 Vorbericht zum Erfolgsplan Biokompostierung

Im Betriebszweig II sind alle mit der Verwertung von Bioabfällen aus dem Landkreis Tübingen verbundenen Kosten dargestellt.

Jeweils zum Ende eines Rechnungsjahres erfolgt eine Abrechnung nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen. Kostenunter- und Kostenüberdeckungen werden jährlich ausgeglichen.

Soweit die Kosten dem Betriebszweig Biokompostierung Landkreis Tübingen direkt zuordenbar sind, sind sie direkt im Betriebszweig veranschlagt und gebucht. Die nicht direkt zuordenbaren Kosten aus dem Hilfsbetrieb "Allgemein, Fuhrpark und Verwaltung" werden anteilig pauschal zugeordnet.

1.2 Erläuterungen zum Erfolgsplan

Vergleiche Gesamtbetrieb.

1.3 Erfolgsplanübersicht

Betriebszweig II Bioabfallverwertung Landkreis Tübingen				
Konto	Bezeichnung	Planansatz 2022 €	Planansatz 2021 €	Ergebnis 2020 €

Umsatzerlöse/44000

950000/989000	Umsatzerlöse aus Bioabfallverwertung Landkreis Tübingen	1.195.400	1.085.400	843.189,40
Summe		1.195.400	1.085.400	843.189,40

Sonstige betriebliche Erträge

53410	Erträge aus Kfz.-Nutzung	0	0	0,00
53590	Andere betriebliche Erträge	100	100	0,00
Summe		100	100	0,00

Materialaufwand

a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

54010	Strombezug	0	0	0,00
54030	Wasserbezug	0	0	0,00
54100	Brennstoffe	0	0	0,00
54150	Treibstoffe	0	0	0,00
54170	Schmierstoffe	0	0	0,00
54510	Ersatz- und Austauschteile	0	0	0,00
54590	Anderer Material-Direktverbrauch	200	200	80,58
Summe		200	200	80,58

b) Aufwendungen für bezogene Leistungen

54730	Mieten und Pachten	0	0	0,00
54750	Fremdlöhne	30.000	0	30.808,31
54760	Abwassergebühren	0	0	0,00
54770	Rückstellung Deponiefolgkosten	0	0	0,00
54770	Rückstellung Werterhaltung d. Rückstellungen	0	0	0,00
54790	Fremdleistungen			
Kostenstellen				
950000/989000	Bioabfallverwertung Landkreis Tübingen	1.145.600	1.035.600	781.018,90
54790...	Andere Fremdleistungen	600	600	0,00
Summe		1.176.200	1.036.200	811.827,21
Materialaufwand insgesamt		1.176.400	1.036.400	811.907,79

Konto	Bezeichnung	Planansatz 2022 €	Planansatz 2021 €	Ergebnis 2020 €
-------	-------------	-------------------------	-------------------------	-----------------------

**Personalaufwand
Löhne und Gehälter**

55000/55100	Löhne und Gehälter	1.100	29.100	1.041,14
56000	Sozialabgaben	200	1.500	191,70
56500-56600	Altersversorgung und Unterstützung	200	900	174,87
Summe		1.500	31.500	1.407,71

Abschreibungen

57110	Planmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	2.500	2.500	2.500,00
57170	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	0	0	0,00
Summe		2.500	2.500	2.500,00

Sonstige betriebliche Aufwendungen

59170	Gebühren und Beiträge	500	500	460,00
59200	Versicherungen	1.800	1.800	1.046,40
59310	Bürobedarf, Drucksachen und Zeitschriften	250	250	0,00
59410	Fernsprechaufwand, Porti und Frachten	300	300	0,00
59600	Reiseaufwand	100	100	0,00
59650	Bewirtungen und Geschenke	150	150	0,00
59720	Prüfung und Beratung	0	0	9.430,75
59980/59900	Aus- und Fortbildung/Tagungsgebühren	200	200	0,00
59990	Andere betriebliche Aufwendungen	1.000	1.000	3.843,96
Zwischensumme		4.300	4.300	14.781,11
58200	Verluste aus Anlagenabgängen	0	0	0,00
58300	Verluste aus Forderungsbabängen	0	0	0,00
Summe		4.300	4.300	14.781,11

Zinsen und ähnliche Erträge

62100	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0,00
-------	--------------------------------------	---	---	------

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

65000	Darlehenszinsen	0	0	0,00
-------	-----------------	---	---	------

Umlage Hilfsbetrieb

72000	Umlage Hilfsbetrieb	10.000	10.000	11.525,64
-------	---------------------	--------	--------	-----------

Konto	Bezeichnung	Planansatz 2022 €	Planansatz 2021 €	Ergebnis 2020 €
Verrechnungen				
Erträge				
71000	Verrechnete Erträge (Gartenabfälle, Häckselgut)	0	0	0,00
Aufwendungen				
71000	Verr. Aufw. Bioabfallverwertung (Fahrzeugkosten u.a.)	800	800	0,00
72000	Aufwanderhöhungen Leistungsverrechnungen	0	0	1.067,15
Summe		800	800	1.067,15
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)				
78990	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	0	0	0,00
Zusammenfassung				
Aufwendungen				
Erträge				
		1.195.500	1.085.500	843.189,40
		1.195.500	1.085.500	843.189,40

2. Investitionsplan

Vergleiche dazu Ziffer 3.2.1 des Gesamtbetriebs.

3. Voraussichtliche Liquiditätsentwicklung

Vergleiche dazu Ziffer 3.2.2 des Gesamtbetriebs.

4. Darlehen

Darlehen bei Kreditinstituten sind nicht vorhanden.

5. Innere Darlehen

Vergleiche dazu Ziffer 3.2.3 des Gesamtbetriebs

6. Stellenübersicht

Vergleiche dazu Ziffer 3.5 des Gesamtbetriebs.

7. Anlagennachweis

Vergleiche dazu Ziffer 3.6 des Gesamtbetriebs, Nr. 1.0 - 2.37, Nr. 3.10 - 3.37,
Nr.4 10-5.34

8. Rückstellungen

Vergleiche dazu Ziffer 3.7 des Gesamtbetriebs.

Anlage 3

**Betriebszweig III
Erddeponiebetrieb
Landkreis Tübingen**

1. Erfolgsplan

1.1 Vorbericht zum Erfolgsplan Erddeponiebetrieb

Gemäß Vereinbarung vom 29.11./08.12.1995 und den ergangenen Änderungen vom 22.07./13.10.1988 betreibt der ZAV für den Landkreis Tübingen folgende Entsorgungsanlagen für Bodenaushub, Straßenaufbruch und Bauschutt:

Deponie "Baresel", Rottenburg
Deponie "Schinderklinge", Kusterdingen

Auf diesen Deponien wird Bodenaushub aus den jeweils vom Landkreis festzulegenden Einzugsgebieten abgelagert. Alle baulichen Maßnahmen obliegen dem Landkreis (z.B. Errichtung, Umzäunung, Rekultivierung) Die für den Betrieb notwendigen Maschinen und Geräte stellt der ZAV.

Der Landkreis ersetzt dem ZAV die tatsächlich anfallenden Kosten. Diese werden nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen ermittelt.

1.2 Erläuterungen zum Erfolgsplan

Vergleiche Gesamtbetrieb.

1.3 Erfolgsplanübersicht

Betriebszweig III Erdeponiebetrieb Landkreis Tübingen

Konto	Bezeichnung	Planansatz 2022 €	Planansatz 2021 €	Ergebnis 2020 €
-------	-------------	-------------------------	-------------------------	-----------------------

Umsatzerlöse/44000

970000-978400	Umsatzerlöse aus Erdeponiebetrieb, Lkr. Tübingen	725.000	725.000	577.607,79
---------------	--	---------	---------	------------

Sonstige betriebliche Erträge

53590	Andere betriebliche Erträge	100	100	18.196,95
-------	-----------------------------	-----	-----	-----------

Materialaufwand

a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

54010	Strombezug	800	800	2.260,49
54030	Wasserbezug	2.200	2.200	3.938,02
54100	Brennstoffe	1.000	1.000	2.817,12
54150	Treibstoffe	41.000	41.000	20.464,43
54170	Schmierstoffe	1.000	1.000	0,00
54510	Ersatz- und Austauschteile	10.000	10.000	403,62
54590	Anderer Material-Direktverbrauch	35.000	35.000	44.374,74
Summe		91.000	91.000	74.258,42

b) Aufwendungen für bezogene Leistungen

54730	Mieten und Pachten	200	200	1.398,97
54750	Fremdlöhne	0	0	0,00
54760	Abwassergebühren	2.000	2.000	2.296,73
54770	Rückstellung Werterhaltung d. Rückstellungen	0	0	0,00
54810	Deponiekenndaten	7.500	7.500	1.468,75
54790	Fremdleistungen			
Kostenstellen				
970000-978400	Erdeponiebetrieb Lkr. Tübingen	250.000	250.000	208.952,56
Summe		259.700	259.700	214.117,01
Materialaufwand insgesamt		350.700	350.700	288.375,43

Konto	Bezeichnung	Planansatz 2022 €	Planansatz 2021 €	Ergebnis 2020 €
-------	-------------	-------------------------	-------------------------	-----------------------

**Personalaufwand
Löhne und Gehälter**

55000/55100	Löhne und Gehälter	243.300	243.300	170.962,52
56000	Sozialabgaben	35.100	35.100	31.479,38
56500-56600	Altersversorgung und Unterstützung	28.400	28.400	28.714,79
Summe		306.800	306.800	231.156,69

Abschreibungen

57110	Planmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	34.500	34.500	31.088,08
57170	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	0	0	0,00
Summe		34.500	34.500	31.088,08

Sonstige betrieblichen Aufwendungen

59170	Gebühren und Beiträge	100	100	837,54
59200	Versicherungen	6.100	6.100	13.947,70
59310	Bürobedarf, Drucksachen und Zeitschriften	300	300	204,44
59410	Fernsprechaufwand, Porti und Frachten	1.500	1.500	1.279,19
59600	Reiseaufwand	1.300	1.300	1.189,65
59650	Bewirtungen und Geschenke	150	150	0,00
59740	EDV-Aufwand	5.000	5.000	1.389,98
59980/59900	Aus- und Fortbildung/Tagungsgebühren	400	400	90,25
59990	Andere betriebliche Aufwendungen	200	200	806,33
Zwischensumme		15.050	15.050	19.745,08
58200	Verluste aus Anlagenabgängen	0	0	0,00
58300	Verluste aus Forderungsbabgängen	0	0	0,00
Summe		15.050	15.050	19.745,08

Zinsen und ähnliche Erträge

62100	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0,00
-------	--------------------------------------	---	---	------

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

65000	Darlehenszinsen	0	0	0,00
-------	-----------------	---	---	------

Konto	Bezeichnung	Planansatz 2022 €	Planansatz 2021 €	Ergebnis 2020 €
-------	-------------	-------------------------	-------------------------	-----------------------

Umlage Hilfsbetrieb

72000	Umlage Hilfsbetrieb Allgemein, Fuhrpark und Verwaltung	17.850	17.850	20.446,12
-------	--	--------	--------	-----------

Verrechnungen

Aufwendungen

72000	Aufwanderhöhungen Leistungsverrechnungen (Verw. Gebäude)	0	0	2.817,00
71000	Verr. Aufwendungen (Fahrzeugkosten u.a.)	200	200	2.176,34
Summe		200	200	4.993,34

Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

78990	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	0	0	0,00
-------	---	---	---	------

Zusammenfassung

Aufwendungen		725.100	725.100	595.804,74
Erträge		725.100	725.100	595.804,74

2. Vermögensplan

Vergleiche dazu Ziffer 3.2 des Gesamtbetriebs.

2. Investitionsplan

Vergleiche dazu Ziffer 3.2.1 des Gesamtbetriebs.

3. Voraussichtliche Liquiditätsentwicklung

Vergleiche dazu Ziffer 3.2.2 des Gesamtbetriebs.

4. Darlehen

Darlehen bei Kreditinstituten sind nicht vorhanden.

5. Innere Darlehen

Vergleiche dazu Ziffer 3.2.3 des Gesamtbetriebs

6. Stellenübersicht

Vergleiche dazu Ziffer 3.5 des Gesamtbetriebs.

7. Anlagennachweis

Vergleiche dazu Ziffer 3.6 des Gesamtbetriebs, Nr. 1.0 - 2.37, Nr. 3.10 - 3.37, Nr.4.10 -5.34

8. Rückstellungen

Vergleiche dazu Ziffer 3.7 des Gesamtbetriebs.

Anlage 4

**Betriebszweig IV
Problemstofferfassung
Landkreis Tübingen**

1. Erfolgsplan

1.1 Vorbericht zum Erfolgsplan Erddeponiebetrieb

Mit Vereinbarung vom 12./19. Dezember 1995 hat der Landkreis Tübingen den ZAV beauftragt, für ihn den Betrieb der stationären Problemstoffsammelstellen im Kreis Tübingen durchzuführen. Dies gilt nicht für die Problemstoffsammelstellen auf den Abfalldeponien Dußlingen, Reutlingen und Mössingen, da deren Träger der ZAV selbst ist.

Der ZAV stellt dem Landkreis seine hierfür tatsächlich anfallenden Kosten in Rechnung. Die Kosten werden nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen ermittelt.

1.2 Erläuterungen zum Erfolgsplan

Vergleiche Gesamtbetrieb.

1.3 Erfolgsplanübersicht

Betriebszweig IV Problemstofffassung Landkreis Tübingen				
Konto	Bezeichnung	Planansatz 2022 €	Planansatz 2021 €	Ergebnis 2020 €
Sonstige Nebenerlöse/44900				
962500	Sonstige Nebenerlöse	124.000	124.000	105.325,55
Sonstige betriebliche Erträge				
53590	Andere betriebliche Erträge	0	0	0,00
Materialaufwand				
a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe				
54010	Strombezug	0	0	0,00
54590	Anderer Material-Direktverbrauch	2.800	2.800	2.550,85
Summe		2.800	2.800	2.550,85
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen				
54790	Fremdleistungen			
Kostenstellen				
962500	Problemstofffassung Lkr. Tübingen	99.000	99.000	81.504,03
Summe		99.000	99.000	81.504,03
Materialaufwand insgesamt				84.054,88
Personalaufwand				
Löhne und Gehälter				
55000/55100	Löhne und Gehälter	12.100	12.100	12.535,72
56000	Sozialabgaben	2.600	2.600	2.308,21
56500-56600	Altersversorgung und Unterstützung	1.800	1.800	2.105,49
Summe		16.500	16.500	16.949,42

Konto	Bezeichnung	Planansatz 2022 €	Planansatz 2021 €	Ergebnis 2020 €
-------	-------------	-------------------------	-------------------------	-----------------------

Abschreibungen

57110	Planmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	0	0	0,00
57170	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	0	0	0,00
Summe		0	0	0,00

Sonstige betriebliche Aufwendungen

59170	Gebühren und Beiträge	400	400	0,00
59200	Versicherungen	500	500	531,97
59310	Bürobedarf, Drucksachen und Zeitschriften	250	250	226,38
59600	Reiseaufwand	200	200	0,00
59650	Bewirtungen	100	100	0,00
59720	Prüfung und Beratung	100	100	0,00
59980/59900/				
59990	Aus- und Fortbildung/Tagungsgebühren/andere betr. Aufwendungen	400	400	0,00
Zwischensumme		1.950	1.950	758,35
58200	Verluste aus Anlagenabgängen	0	0	0,00
58300	Verluste aus Forderungsbhängen	0	0	0,00
Summe		1.950	1.950	758,35

Zinsen und ähnliche Erträge

62100	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0,00
-------	--------------------------------------	---	---	------

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

65000	Darlehenszinsen	0	0	0,00
-------	-----------------	---	---	------

Umlage Hilfsbetrieb

72000	Umlage Hilfsbetrieb Allgemein, Fuhrpark und Verwaltung	3.250	3.250	2.778,63
-------	--	-------	-------	----------

Konto	Bezeichnung	Planansatz 2022 €	Planansatz 2021 €	Ergebnis 2020 €
-------	-------------	-------------------------	-------------------------	-----------------------

**Verrechnungen
Aufwendungen**

72000	Aufwanderhöhungen Leistungsverrechnung (Verw. Gebäude)	0	0	235,27
71000	Verr. Aufwendungen, Lkr. Tübingen (Fahrzeugkosten u.a.)	500	500	549,00
Summe		500	500	784,27

Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

78990	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	0	0	0
-------	---	---	---	---

Zusammenfassung

Aufwendungen		124.000	124.000	105.325,55
Erträge		124.000	124.000	105.325,55

2. Investitionsplan

entfällt

3. Voraussichtliche Liquiditätsentwicklung

(entfällt)

4. Darlehen

(entfällt)

5. Innere Darlehen

(entfällt)

6. Stellenübersicht

Vergleiche dazu Ziffer 3.5 des Gesamtbetriebs.

7. Anlagennachweis

(entfällt)

8. Rückstellungen

(entfällt)

Anlage 5

**Betriebszweig V
Altpapierumschlag
Landkreis Tübingen**

1. Erfolgsplan

1.1 Vorbericht zum Erfolgsplan Altpapierumschlag

Mit Vereinbarung vom 19./30.März 2015 hat der Landkreis Tübingen den ZAV gemäß § 2 Abs. 5 der Zweckverbandssatzung mit der Errichtung und dem Betrieb einer Umschlagstation für Altpapier im Landkreis Tübingen beauftragt.

Der ZAV stellt dem Landkreis seine hierfür tatsächlich anfallenden Kosten in Rechnung, die nach betriebswirtschaftlichen Gründen ermittelt werden. Die für die Errichtung und den Betrieb der Umschlagstation erforderlichen Investitionen legen der Landkreis und der ZAV auf der Grundlage eines Investitionsplans des ZAV einvernehmlich fest.

1.2 Erläuterungen zum Erfolgsplan

Vergleiche Gesamtbetrieb.

1.3 Erfolgsplanübersicht

Betriebszweig V Altpapierumschlag Landkreis Tübingen

Konto	Bezeichnung	Planansatz 2022 €	Planansatz 2021 €	Ergebnis 2020 €
-------	-------------	-------------------------	-------------------------	-----------------------

Sonstige Erlöse aus Miet und Pächterträgen/44800

44800	Erlöse aus Miet u. Pächterträgen (siehe BZ I, 922400/923400)	0	0	0,00
Summe	(nachrichtlich 15.400 €)	0	0	0,00

Sonstige betriebliche Erträge

53590	Andere betriebliche Erträge	179.500	159.500	179.609,91
-------	-----------------------------	---------	---------	------------

Materialaufwand

a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

54150	Treibstoffe	500	500	0,00
54590	Anderer Material-Direktverbrauch	500	500	1.151,24
Summe		1.000	1.000	1.151,24

b) Aufwendungen für bezogene Leistungen

54730	Mieten und Pachten	0	0	853,04
54790	Fremdleistungen			
Kostenstellen				
99100	Umschlag Altpapier Landkreis Tübingen	125.600	105.600	112.680,23
Summe		125.600	105.600	113.533,27
Materialaufwand insgesamt				114.684,51

Personalaufwand

Löhne und Gehälter

55000/55100	Löhne und Gehälter	17.600	17.600	8.692,66
56000	Sozialabgaben	3.400	3.400	1.600,58
56500-56600	Altersversorgung und Unterstützung	1.500	1.500	1.460,02
Summe		22.500	22.500	11.753,26

Konto	Bezeichnung	Planansatz 2022 €	Planansatz 2021 €	Ergebnis 2020 €
-------	-------------	-------------------------	-------------------------	-----------------------

Abschreibungen

57110	Planmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	27.400	27.400	27.686,00
57170	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	0	0	0,00
Summe		27.400	27.400	27.686,00

Sonstige betriebliche Aufwendungen

59170	Gebühren und Beiträge	0	0	0,00
59200	Versicherungen	0	0	0,00
59310	Bürobedarf, Drucksachen und Zeitschriften	0	0	0,00
59600	Reiseaufwand	0	0	0,00
59720	Prüfung und Beratung	0	0	0,00
59980/59900/				
59990	Aus- und Fortbildung/Tagungsgebühren/andere betr. Aufwendungen	0	0	95,00
Zwischensumme				95,00
58200	Verluste aus Anlagenabgängen	0	0	0,00
58300	Verluste aus Forderungsbilanz	0	0	0,00
Summe		0	0	95,00

Zinsen und ähnliche Erträge

62100	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0,00
-------	--------------------------------------	---	---	------

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

65000	Darlehenszinsen	0	0	0,00
-------	-----------------	---	---	------

Umlage Hilfsbetrieb

72000	Umlage Hilfsbetrieb Allgemein, Fuhrpark und Verwaltung	3.000	3.000	981,39
-------	--	-------	-------	--------

Anmerkung: Verrechnung ab 2021 vorgesehen.

Konto	Bezeichnung	Planansatz 2022 €	Planansatz 2021 €	Ergebnis 2020 €
-------	-------------	-------------------------	-------------------------	-----------------------

Verrechnungen

Aufwendungen

72000	Aufwenderhöhungen Leistungsverrechnung (Verw. Gebäude)	0	0	24.409,75
71000	Verr. Aufwendungen, Lkr. Tübingen (Fahrzeugkosten u.a.)	0	0	0,00
Summe		0	0	24.409,75

Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

78990	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	0	0	0
-------	---	---	---	---

Zusammenfassung

Aufwendungen		179.500	159.500	179.609,91
Erträge		179.500	159.500	179.609,91

2. Investitionsplan

(entfällt)

3. Voraussichtliche Liquiditätsentwicklung

(entfällt)

4. Darlehen

(entfällt)

5. Innere Darlehen

(entfällt)

6. Stellenübersicht

Vergleiche dazu Ziffer 3.5 des Gesamtbetriebs.

7. Anlagennachweis

(entfällt)

8. Rückstellungen

Vergleiche dazu Ziffer 3.7 des Gesamtbetriebs.