

Ä n d e r u n g e n

zur Beschlussvorlage Nr. 45/2023 des Kreistages Gotha

Gegenstand der Vorlage:

Haushaltssatzung 2024

Inhalt

Überarbeitete Fassung der Haushaltssatzung

Zusammenfassung der Änderungen zum Entwurf des Verwaltungshaushalts

Zusammenfassung der Änderungen zum Entwurf des Vermögenshaushalts

Änderungen zum Entwurf bei den Haushaltsvermerken

Finanzierungsübersicht

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen fällig werdenden Ausgaben

Wirtschaftsplan und Kurzübersicht zum Jahresabschluss Eigenbetrieb Kommunaler
Abfallservice Landkreis Gotha



Eckert

HAUSHALTSSATZUNG

des Landkreises Gotha für das Haushaltsjahr 2024

Aufgrund des § 114 in Verbindung mit § 55 ff. der Thüringer Kommunalordnung (ThürKO) erlässt der Landkreis Gotha folgende Haushaltssatzung:

§ 1

Der als Anlage beigefügte Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 wird hiermit festgesetzt.

Er schließt im Verwaltungshaushalt

in den Einnahmen und Ausgaben mit 209.783.400 €

im Vermögenshaushalt

in den Einnahmen und Ausgaben mit 18.490.200 €

ab.

§ 2

Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen des Landkreises sind nicht vorgesehen.

Kreditaufnahmen für Investitionen des Eigenbetriebs Kommunaler Abfallservice sind nicht vorgesehen.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen im Vermögenshaushalt wird für den Landkreis auf 3.505.000 € festgesetzt.

Verpflichtungsermächtigungen für den Eigenbetrieb Kommunaler Abfallservice werden nicht festgesetzt.

§ 4

(1) Die Höhe des durch sonstige Einnahmen nicht gedeckten Finanzbedarfs, der nach § 25 und § 28 des Thüringer Finanzausgleichsgesetzes umzulegen ist, wird für das Haushaltsjahr 2024 wie folgt festgesetzt:

a) Kreisumlage auf	53.877.300 €
b) Schulumlage auf	4.387.100 €

(2) Die Umlagen werden in Vom Hundert-Sätzen aus nachstehenden, vom Thüringer Landesamt für Statistik festgestellten Umlagegrundlagen nach § 25 (4)* ThürFAG bemessen:

Grundsteuer A	769.645,79 €
Grundsteuer B	13.301.622,61 €
Gewerbsteuer (abzüglich Gewerbesteuerumlage)	41.471.278,53 €
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	42.242.858,57 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	11.253.108,86 €
Gewerbesteuerausgleichsbeträge	5.393.863,68 €
Steuerstabilisierungszuweisung	1.543.858,93 €
Leistungen zum Ausgleich besonderer Härten	9.372,15 €
<hr/>	
Steuerkraftmesszahl nach § 10 ThürFAG	115.985.609,11 €
Schlüsselzuweisungen der Gemeinden des Kreises nach § 11 ThürFAG	41.478.234,05 €
abzüglich Finanzausgleichsumlage nach § 29 ThürFAG	837.428,67 €
<hr/>	
Umlagekraft aller Gemeinden des Kreises	156.626.414,50 €
darunter:	
Umlagekraft der Gemeinden ohne Schulträgerschaft	86.570.876,28 €

(3) Die Hebesätze für die Umlagen werden für das Haushaltsjahr 2024 wie folgt festgesetzt:

a) Kreisumlage auf	34,40 vom Hundert
b) Schulumlage auf	5,07 vom Hundert

der Umlagegrundlagen.

(4) Die Städte Gotha und Waltershausen zahlen keine Umlagen für Grund- bzw. Regelschulen.

(5) Die Umlagen sind mit je einem Zwölftel des Jahresbetrages am 25. des jeweiligen Monats fällig.

* vorläufige Umlagegrundlagen lt. Thüringer Landesamt für Statistik vom 08.06.2023
(Gebietsstand 01.01.2023)

§ 5

Der Höchstbetrag der Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben nach dem Haushaltsplan wird auf 15.000.000 € festgesetzt.

Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben des Eigenbetriebs Kommunaler Abfallservice werden nicht beansprucht.

§ 6

(1) Der Stellenplan wird in der Fassung der Anlage neu festgesetzt.

§ 7

Diese Haushaltssatzung tritt mit dem 1. Januar 2024 in Kraft.

Gotha, den

Landkreis Gotha

(Siegel)

Eckert
Landrat

Änderungen zum Verwaltungsentwurf des Haushaltsplanes 2024

Verwaltungshaushalt

Nr.	Bezeichnung der Haushaltsstelle	Entwurf Haushalt €	Mehr (+) / Weniger (-) €	Ansatz 2024 neu €
1.	0010 0 Büro des Landrates und des Kreistages			
	6610 0 Mitgliedsbeiträge	90.000	11.200	101.200
2.	0110 0 Rechnungsprüfungsamt			
	6610 0 Mitgliedsbeiträge	0	200	200
3.	0230 0 Rechtsamt			
	6550 0 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	70.000	-10.000	60.000
4.	0300 0 Kämmerei			
	6550 0 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	35.000	-6.300	28.700
5.	2950 0 Medienzentrums/sonstige schulische Aufgaben			
	5761 0 Lehr- und Unterrichtsmittel/Schulprojekte	0	11.400	11.400
6.	3000 0 Kulturförderung			
	4160 0 Beschäftigungsentgelte	0	6.300	6.300
7.	4101 0 Laufende Leistungen (ohne Hilfe zur Arbeit)			
	1610 0 Erstattungen vom Land - Mehrkosten ukr. Flüchtlinge	190.500	-190.500	0
	7301 0 Hilfe zum Lebensunterhalt - lfd. Leistungen a. v. E.	1.575.500	150.000	1.725.500
8.	4101 8 Laufende Leistungen (ohne Hilfe zur Arbeit)			
	7401 0 Hilfe zum Lebensunterhalt - lfd. Leistungen für Personen, die auch Hilfe zur Pflege erhalten	351.300	76.200	427.500
	7401 1 Hilfe zum Lebensunterhalt - lfd. Leistungen in Wohnheimen	231.900	14.400	246.300
9.	4150 0 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung			
	1710 0 Zuweisungen vom Land	6.608.300	520.800	7.129.100
	7350 0 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung außerhalb von Einrichtungen	1.297.800	126.000	1.423.800
	7350 1 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (volle Erwerbsminderung - ohne WfbM)	1.221.400	93.200	1.314.600
	7352 0 Grundsicherung im Alter u. bei Erwerbsminderung in besond. Wohnformen (Altersgrenze)	865.200	84.000	949.200
	7352 1 Grundsicherung im Alter u. bei Erwerbsminderung in besond. Wohnformen (volle Erwerbsminderung)	814.300	62.200	876.500
	7353 0 Grundsicherung im Alter u. bei Erwerbsminderung in Wohnungen u. sonst. Unterkünften (WfbM)	1.221.500	93.200	1.314.700
	7353 1 Grundsicherung im Alter u. bei Erwerbsminderung in besond. Wohnformen (WfbM)	814.300	62.200	876.500
10.	4361 1 Unterbringung Asylbewerber Gemeinschaftsunterkünfte			
	5400 0 Bewachung von Gemeinschaftsunterkünften	1.245.500	-410.000	835.500
	5400 1 Bewachung für Ukrainer in den Notunterkünften d. Lkr.	0	410.000	410.000
11.	4820 0 Grundsicherung für Arbeitssuchende nach SGB II			
	1610 0 Erstattungen vom Land - Mehrkosten ukr. Flüchtlinge	338.600	-338.600	0
	6910 0 Leistungsbeteiligung für Unterkunft und Heizung	13.452.000	-1.556.600	11.895.400
	6910 1 Leistungsbeteiligung für Unterkunft und Heizung - ukrainische BG	0	1.556.600	1.556.600
12.	4880 2 Eingliederungshilfe nach SGB IX			
	7890 1 Hilfe zur Beschäftigung in einer Werkstatt für behinderte Menschen - Arbeitsbereich	9.200.300	368.500	9.568.800

Änderungen zum Verwaltungsentwurf des Haushaltsplanes 2024

Verwaltungshaushalt

Nr.	Bezeichnung der Haushaltsstelle	Entwurf Haushalt €	Mehr (+) / Weniger (-) €	Ansatz 2024 neu €
13.	4880 7 Eingliederungshilfe nach SGB IX			
	1611 0 Erstattungen vom Land - Mehrkosten ukr. Flüchtlinge	22.400	-22.400	0
	7890 1 Assistenzleistungen in einer besonderen Wohnform	12.407.900	148.900	12.556.800
14.	4700 0 Förderung der Wohlfahrtspflege			
	7184 0 Zuschuss Freiwilligenagentur Gotha	11.000	9.000	20.000
	7187 0 Zuschuss Frauenhaus Gotha	60.000	10.000	70.000
15.	4950 0 sonstige soziale Angelegenheiten, überörtlicher Träger			
	1710 0 Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land - Mehraufwendungen Rechtskreiswechsel Ukraine	0	902.500	902.500
16.	7900 0 Tourismusförderung			
	5700 0 Weitere Verw.- u. Betriebsausgaben - Kreiswegewart	2.000	3.000	5.000
	7182 0 Zuweisungen u. Zuschüsse zur Projektförderung	0	2.500	2.500
17.	7910 0 Wirtschaftsförderung			
	1713 0 Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land - Regionales Entwicklungskonzept	126.000	-126.000	0
	6553 0 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten - Regionales Entwicklungskonzept	145.000	-145.000	0
	7180 0 Zuweisungen und Zuschüsse an Vereine und Initiativen	15.000	15.000	30.000
18.	7920 0 Förderung d. öffentlichen Personennahverkehrs			
	6200 0 Leistungsentgelte an private Unternehmen (Bus)	14.103.900	-300.000	13.803.900
	6201 0 Geschäftsbesorgungsentgelt NVG	922.300	60.000	982.300
	6202 0 Leistungsentgelte an private Unternehmen (Straßenbahn)	4.360.600	239.400	4.600.000
19.	9000 0 Allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen			
	0410 0 Schlüsselzuweisung vom Land	56.799.100	-200	56.798.900
20.	9100 0 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft			
	8500 0 Deckungsreserve gemäß § 11 ThürGemHV	50.000	-5.000	45.000
	8600 0 Zuführung an den Vermögenshaushalt	6.576.800	-434.900	6.141.900
	Einnahmen zusammen		745.800	
	Ausgaben zusammen		745.600	
	Überschuss / Zuschuss (-)		200	

Änderungen zum Verwaltungsentwurf des Haushaltsplanes 2024

Vermögenshaushalt

Nr.	Bezeichnung der Haushaltsstelle	Entwurf Haushalt €	Mehr (+) / Weniger (-) €	Ansatz 2024 neu €
1.	0611 0 Ausstattung der Verwaltung			
	9358 0 Erwerb von Büro- und Sicherheitsmobiliar	720.000	-16.000	704.000
2.	2251 4 Regelschule "Am Rennsteig" Tambach-Dietharz			
	9420 0 Bauleistungen Fachkabinett	65.000	90.000	155.000
3.	2302 0 Gymnasium "Arnoldischule" Gotha			
	9351 0 Ausstattung Fachkabinett	60.000	80.000	140.000
	9405 0 Bauleistungen Fachkabinett	55.000	110.000	165.000
4.	4361 0 Unterbringung Asylbewerber Gemeinschaftsunterkünfte			
	9320 0 Erwerb von Grundstücken - GU Ohrdruf	0	205.200	205.200
	9320 1 Erwerb von Grundstücken - GU Waltershausen	0	275.000	275.000
	9400 0 Bauleistungen	0	250.000	250.000
5.	5500 0 Sportförderung			
	9820 0 Zuweisung für Sportanlagen an Gemeinden	12.000	8.000	20.000
	9880 0 Zuweisung für Sportanlagen an Sportvereine	12.000	8.000	20.000
6.	6000 0 Allgemeine Bauverwaltung			
	3610 0 Zuweisungen für Investitionen vom Land	0	500.000	500.000
7.	7900 0 Tourismusförderung			
	9820 0 Zuweisung für touristische Infrastruktur an Gemeinden	0	40.000	40.000
8.	7920 0 Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs			
	3610 0 Zuweisungen für Investitionen vom Land	543.000	-160.000	383.000
	9350 0 Erwerb v. beweglichen Sachen d. Anlagevermögens	724.000	-3.300	720.700
9.	9100 0 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft			
	3000 0 Zuführung vom Verwaltungshaushalt	6.576.800	-434.900	6.141.900
	3100 0 Entnahme aus der allgemeinen Rücklage	4.743.700	1.141.800	5.885.500
	Einnahmen zusammen		1.046.900	
	Ausgaben zusammen		1.046.900	
	Überschuss / Zuschuss (-)		0	

Änderungen zum Verwaltungsentwurf des Haushaltsplanes 2024

Haushaltsvermerke

1. Deckungsringe

Änderung Deckungsring Nr. 002 - Leistungen der Jugendhilfe

Neu zugeordnete Haushaltsstelle:

4531 0 7626 0 Beratung und Unterstützung bei Personensorge und Umgangsrecht gem. § 18 SGB VIII

Erläuterung:

Die o. g. Haushaltsstelle soll im Haushaltsjahr 2024 im Bereich der "Allgemeinen Förderung der Erziehung in Familien - §§ 16 - 21 SGB VIII" neu eingerichtet werden. Es handelt sich um Ausgaben für ambulante erzieherische Hilfen im Bereich der Beratung und Unterstützung bei der Ausübung der Personensorge und des Umgangsrechts gemäß § 18 SGB VIII. Als eine Leistung der Jugendhilfe ist diese Haushaltsstelle somit in den o.g. Deckungsring aufzunehmen, um die Mittelbewirtschaftung zu erleichtern.

Änderung Deckungsring Nr. 006 - Leistungen der Grundsicherung für Arbeitssuchende

Neu zugeordnete Haushaltsstelle:

4820 0 6910 1 Leistungsbeteiligung für Unterkunft und Heizung - ukrainische BG

Erläuterung:

Um die Kosten der ukrainischen Bedarfsgemeinschaften im Bereich der Grundsicherung für Arbeitssuchende gegenüber dem Land konkret abrechnen zu können, wurde hierfür eine separate Haushaltsstelle neu eingerichtet. Da es sich hierbei ebenfalls um Leistungen der Grundsicherung für Arbeitssuchende handelt, ist diese neue Haushaltsstelle zur vereinfachten Mittelbewirtschaftung ebenfalls in den o.g. Deckungsring aufzunehmen.

Änderung Deckungsring Nr. 066 - Verwaltung der Schulen

Neu zugeordnete Haushaltsstelle:

2950 0 5761 0 Lehr- und Unterrichtsmittel/Schulprojekte

Erläuterung:

Die o.g. Haushaltsstelle soll im Haushaltsjahr 2024 neu eingerichtet werden, um Schulen finanzielle Mittel für Schulprojekte zum Thema insektenfreundlicher Landkreis zur Verfügung zu stellen. Zur besseren Mittelbewirtschaftung soll die o.g. Haushaltsstelle in den Deckungsring für die Verwaltung der Schulen aufgenommen werden.

Änderung Deckungsring Nr. 081 - Sächliche Ausgaben Hauptverwaltung

Neu zugeordnete Haushaltsstelle:

0110 0 6610 0 Mitgliedsbeiträge (Institut der Rechnungsprüfer e. V.)

Erläuterung:

Der Landkreis Gotha ist seit Oktober 2022 Mitglied im "Institut der Rechnungsprüfer und Rechnungsprüferinnen in Deutschland e. V. (IDR)". Um die Mittelbewirtschaftung zu erleichtern, soll die o. g. Haushaltsstelle, wie alle anderen Mitgliedsbeiträge auch, in den Deckungsring Nr. 081 für die sächlichen Ausgaben der Hauptverwaltung aufgenommen werden.

Änderungen zum Verwaltungsentwurf des Haushaltsplanes 2024
Haushaltsvermerke

2. Zweckbindungsringe

Änderung Zweckbindungsring Nr. 035 - Leistungen für Asylbewerber

Neu zugeordnete Haushaltsstellen:

4361 1 5400 1 Bewachung für Ukrainer in den Notunterkünften d. Landkreises

Erläuterung:

Die o.g. Haushaltsstelle wurde 2022 neu eingerichtet und war bisher dem Zweckbindungsring für die Unterbringung von Asylbewerbern nicht zugeordnet. Um die Mittelbewirtschaftung in diesem Bereich zu erleichtern, soll dies für den Haushalt 2024 nachgeholt und die Haushaltsstelle dem o. g. Zweckbindungsring zugeordnet werden.

Änderung Zweckbindungsring Nr. 200 - Unterbringung Asylbewerber

Neu zugeordnete Haushaltsstellen:

4361 0 3610 0 Zuweisungen für Investitionen vom Land

4361 0 9320 0 Erwerb von Grundstücken - GU Ohrdruf

4361 0 9320 1 Erwerb von Grundstücken - GU Waltershausen

4361 0 9402 0 Erweiterung von Gemeinschaftsunterkünften

Erläuterung:

Die Haushaltsstellen waren bisher im o. g. Zweckbindungsring Nr. 200 nicht enthalten. Um eine eventuelle Förderung des Landes für Investitionen im Bereich der Unterbringung von Asylbewerbern zu erleichtern, sollen diese Haushaltsstellen dem Zweckbindungsring neu zugeordnet werden. Dies dient auch der Gewährleistung der zweckensprechenden Verwendung der Fördermittel.

Gesamtplan
Finanzierungsübersicht
in 1.000 €

		Haushaltsplan 2024
A.	Besondere Finanzierungsvorgänge	
1.	Ausgaben zur Deckung von Fehlbeträgen (./.)	0
2.1	Entnahmen aus Rücklagen	5.886
2.2	Zuführung zu Rücklagen	0
2.3	Differenzen	5.886
3.1	Einnahmen aus Krediten	0
3.2	Tilgung von Krediten	1.027
3.3	Differenzen	-1.027
4.1	Einnahmen aus inneren Darlehen	0
4.2	Rückzahlung von inneren Darlehen	0
4.3	Differenzen	0
5.	Saldo besondere Finanzierungsvorgänge (Nr. 1., 2.3, 3.3, 4.3)	4.859
B.	Finanzierungssaldo	
6.	Gesamteinnahmen	228.274
7.	Einnahmen aus besonderen Finanzierungsvorgängen (Nr. 2.1, 3.1, 4.1)	5.886
8.	Differenz	222.388
9.	Gesamtausgaben	228.274
10.	Ausgaben aus besonderen Finanzierungsvorgängen (Nr. 1., 2.2, 3.2, 4.2))	1.027
11.	Differenz	227.247
12.	Saldo (Nr. 8./11)	-4.859

Gesamtplan

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit

	Jahres- rechnung	Haushaltsplan		Finanzplan		
	2022 €	2023 €	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €
I. Gesamteinnahmen des Verwaltungshaushalts (HGr. 0-2)	184.066.088	188.187.000	209.783.400	216.680.900	220.925.900	227.613.000
zuzüglich						
a) Rückflüsse von Darlehen (Gr. 32)	0	0	0	0	0	0
b) Zuweisungen für Tilgungen (Gr. 36)	0	0	0	0	0	0
c) Einn. Nach § 1 Abs. 1 Nr. 2 ThürGemHV (Gr. 33)	0	0	0	0	0	0
abzüglich						
a) Zuführung vom Vermögenshaushalt (UGr. 280)	0	0	0	0	0	0
b) Bedarfszuweisungen (UGr. 051)	0	0	0	0	0	0
II. Laufende Einnahmen	184.066.088	188.187.000	209.783.400	216.680.900	220.925.900	227.613.000
III. Gesamtausgaben des Verwaltungshaushalts (HGr. 4-8)	184.066.088	188.187.000	209.783.400	216.680.900	220.925.900	227.613.000
zuzüglich						
a) ordentliche Tilgung von Krediten u. Rückzahlung innerer Darlehen (aus Gr. 97)	560.711	530.900	526.900	533.400	540.100	546.800
b) ordentliche Tilgung von geplanten aber noch nicht genehmigten Krediten (Gr. 97)			0	0	0	0
c) Kreditbeschaffungskosten (UGr. 990)	0	0	0	0	0	0
d) Zuweisungen für Tilgungen (aus Gr. 98)	0	0	0	0	0	0
e) laufende Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften (soweit im Vermögenshaushalt aus Gr. 92-96)	0	0	0	0	0	0
abzüglich						
Zuführung zum Vermögenshaushalt (UGr. 860)	4.945.801	563.500	6.141.900	6.408.600	4.221.800	4.773.900
(nachrichtlich: Abschreibungen UGr. 680)	30.378	37.600	42.200	42.200	42.200	42.200
IV. Laufende Ausgaben	179.680.998	188.154.400	204.168.400	210.805.700	217.244.200	223.385.900
V. Gesamtzusammenstellung						
Laufende Einnahmen (II)	184.066.088	188.187.000	209.783.400	216.680.900	220.925.900	227.613.000
Laufende Ausgaben (IV)	179.680.998	188.154.400	204.168.400	210.805.700	217.244.200	223.385.900
Überschuss (freie Finanzspitze)	4.385.090	32.600	5.615.000	5.875.200	3.681.700	4.227.100
Fehlbetrag der laufenden Rechnung						

Ergänzende Angaben: In II. und IV. sind enthalten:						
Einmalige Einnahmen						
Einmalige Ausgaben						
Einnahmen nach § 1 Abs. 1 Nr. 2 ThürGemHV (Gr. 33)	0	0	0	0	0	0

Anlage 1 zum Haushaltsplan

Übersicht

über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben

Haushaltsstelle	Bezeichnung Maßnahme	voraussichtlich fällige Ausgaben in €			Gesamte Ermächtigung
		2025	2026	2027	
02.13000.93540	Ersatzbeschaffung Kommandowagen	140.000	0	0	140.000
02.13040.93540	Gerätewagen Logistik (GW-L1) Feuerwehr Neudietendorf	380.000	0	0	380.000
02.21106.94040	Pausenhof Grundschule Großfahner	250.000	0	0	250.000
02.22507.93500	Ausstattung Fachkabinett Regelschule Neudietendorf	120.000	0	0	120.000
02.22507.94000	Bauleistungen Fachkabinett Regelschule Neudietendorf	65.000	0	0	65.000
02.22507.94700	Sanierung Schulgebäude Regelschule Neudietendorf	940.000	0	0	940.000
02.22512.94000	Barrierefreiheit Regelschule Warza	460.000	0	0	460.000
02.65090.95060	Kreisstraße 9 - Grundhafter Ausbau OD Engelsbach	400.000	0	0	400.000
02.65190.95110	Kreisstraße 19 - Trag- und Deckschicht OD Hausen	750.000	0	0	750.000
Summe		3.505.000	0	0	3.505.000
2023					3.320.000
2024					3.505.000

Nachrichtlich:				
Im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen	0	3.114.500	11.958.100	

Eigenbetrieb

**Kommunaler Abfallservice Landkreis
Gotha (KAS)**

Wirtschaftsplan 2024

Inhaltsverzeichnis

1. Vorbericht

2. Erfolgsplan

3. Finanzplan

4. Vermögensplan

Anlagen

Anlage 1: Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen in den einzelnen Jahren voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben

Anlage 2: Entwicklung der Rekultivierungsrückstellung und Gebührenausgleichsrückstellung

Anlage 3: Stellenplan

Vorbericht

1) Vorbemerkungen

Aufgabe des KAS ist die Besorgung aller Geschäfte des Landkreises, die dieser auf dem Gebiet der Verwertung und Beseitigung des im Landkreis angefallenen und überlassenen Abfalls aus gegenüber dem unter §17 KrWG genannten Personenkreis zu erfüllen hat, die *Organisation und Durchführung der öffentlichen Abfallentsorgung für den Landkreis Gotha* als öffentlich-rechtlicher Entsorgungsträger nach den Maßgaben

- a.) des Kreislaufwirtschaftsgesetzes,
- b.) des Thüringer Ausführungsgesetz zum Kreislaufwirtschaftsgesetz,
- c.) des Abfallwirtschaftskonzeptes, der Abfallsatzung und Abfallgebührensatzung des Landkreises Gotha

in der jeweils gültigen Fassung zu übernehmen.

Der Umfang der wirtschaftlichen Tätigkeit erstreckt sich über die Bewirtschaftung des Gebührenhaushaltes, die Organisation der Einsammlung, Verwertung, Behandlung und Beseitigung von Abfällen aus der freien Landschaft, die Bewirtschaftung des Betriebes gewerblicher Art Tonverkauf, die Bewirtschaftung der Abstimmungsvereinbarung zwischen dem Landkreis Gotha und den Dualen Systemen auf Grundlage des Verpackungsgesetzes sowie die Bewirtschaftung der dem Sondervermögen des KAS zugeordneten Grundstücke und Anlagen und die damit im Zusammenhang stehende wirtschaftliche Betätigung.

Für die Planung des Wirtschaftsjahres 2024 wurde die Gebührenkalkulation für die Jahre 2022 bis 2025 der ECONUM Unternehmensberatung GmbH zu Grunde gelegt. Der Kalkulation folgend, wurde die Leistungserbringung der Abfallbeseitigung aus freier Landschaft (Landschaftskontroll- und Beräumdienst – LKB) in den Planungen berücksichtigt. Im Geschäftsfeld Bewirtschaftung des BgA DSD (Schwerpunkt Papier) wurde in den Planungen auf die Prognoseansätze der Gebührenkalkulation in Verbindung mit dem Rechenmodell der Firma ECONUM zurückgegriffen.

Von entscheidender Bedeutung für die Entwicklung des Wirtschaftsjahres 2024 werden die gesamtwirtschaftlichen Entwicklungen, die damit verbundenen etwaigen Kostensteigerungen, weiter steigende Erzeugerpreise, steigende Personalkosten und die möglichen Unterbrechungen von Lieferketten sein.

2) Erfolgsplan

Der Erfolgsplan enthält die einzelnen Positionen zur Untersetzung der wirtschaftlichen Ziele des KAS.

Wichtigster Bestandteil des Erfolgsplanes sind die notwendigen Ertrags- und Kostenpositionen des Gebührenhaushaltes inklusive deren Aufgliederung in die einzelnen Sachkonten sowie die Gewährleistung der ordnungsgemäßen Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude und Anlagen. Die vom Landkreis übertragenen Aufgaben im Bereich Dienstleistungserbringung für den BgA DSD und BgA Tonverkauf wurden entsprechend der möglichen Erlöse und Kosten dargestellt. Die Aufgaben im Bereich Landschaftskontroll- und Beräumdienst wurden kostenrelevant in Ansatz gebracht.

Ertragsseitig wurde in den Umsatzerlösen eine Aufgliederung entsprechend der Gebührenkalkulation vorgenommen.

In den sonstigen betrieblichen Erträgen wurde die Position „Kostenerstattung für die Erbringung von Dienstleistungen BgA DSD“ eingearbeitet. Für die zu erbringende Dienstleistung BgA DSD wurden in den bezogenen Leistungen die Entsorgungskosten für die Standplatzreinigung und alle übrigen Kosten geplant.

Für zu erwartende Zuschüsse aus Landesförderung für die Umrüstung der Beleuchtung auf LED wurden im Jahr 2024 mit 100,00 T€ veranschlagt. In 2025 wird der vollständige Ausgleich der Investitionssumme (Bundesförderung sowie Klimapakt Thüringen) erwartet.

In den Personalkosten sind alle gemäß Stellenplan zugeordneten Mitarbeiter (einschließlich DSD-Mitarbeiter) erfasst.

Die Planung erfolgte auf der Grundlage der aktuellen Tarifverträge und zu erwartender Stufenanpassungen für einzelne Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter.

Die Abschreibungen beruhen auf den geplanten Investitionen (siehe Finanzplan). Im Vergleich zu den Vorjahren ist das Abschreibungsniveau erhöht. Schwerpunkt bilden dabei die Erweiterung der Eingangswaage, die Einführung eines Dokumentenmanagementsystems, die komplexe Erneuerung der Gasfackelanlage, die Umrüstung der Beleuchtung auf LED und die Umstellung der Buchhaltungssoftware.

Die im Wirtschaftsplan 2023 geplanten 2.028,97 T€ für Investitionen wurden im laufenden Wirtschaftsjahr 2023 in Höhe von 1.504,60 T€ umgesetzt. Die Planung für den Umbau der Waage am Eingang der Deponie, den Wertstoffhof Waltershausen (Erstausstattung mit Betriebs- und Geschäftsausstattung), das Dokumentenmanagementsystem, die Umrüstung auf LED und die Umstellung der Buchhaltungssoftware wurden mit aktuellen Zahlen in das Jahr 2024 übernommen.

In den sonstigen betrieblichen Aufwendungen wurden alle zum Zeitpunkt der Erstellung des Wirtschaftsplanes bekannten, kostenrelevanten Vorgänge eingearbeitet.

Die Zinserträge sind entsprechend der zurzeit aktuellen Festgeldkonten und den dazu gehörigen Konditionen geplant. Übrige Zinserträge (Säumniszuschläge, Verzinsung der Archivierungsrückstellung usw.) sind auf Basis Ist 30.06.2023 hochgerechnet. Durch die Werkleitung wurden die Instrumente zur Zinsersparwirtschaft optimal ausgenutzt. Momentan ist eine Entspannung auf dem Zinssektor erkennbar. Auswirkungen auf aktuell laufende Verträge bestehen marginal.

3) Finanzplan

Die Finanzplanung richtet sich an der vorläufigen Gebührenkalkulation 2022 - 2025 aus und berücksichtigt die laufenden Kosten des Geschäftsbetriebs des KAS.

Die Entwicklung wurde aus den Istkosten des KAS für den Zeitraum 01/2019 bis 06/2023 ermittelt und die bereits bekannten Änderungen aus Ausschreibungen und Vergaben für 2024 wurden vollinhaltlich berücksichtigt.

Es wurden für 2024 neue Investitionen in Höhe von 802,70 T€ geplant. Davon entfallen auf die Anschaffung neuer Software 98,80 T€, auf Erstbeschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung 68,60 T€, die Umrüstung der Beleuchtung auf LED 202,00 T€, die Erneuerung der Gasfackel inklusive Wärmeaustauscher 350,00 T€ und die Übertragung von 83,30 T€ für die Erneuerung der Eingangswaage inklusive Überplanung von Waagegebäude und Einfahrtsbereich aus dem Jahr 2023.

Die Entwicklung der Rekultivierungsrückstellung und Gebührenausgleichsrücklage ist in Anlage 2 beigefügt.

Erfolgsplan Kommunalen Abfallservice

	2022 Ist	2023 Ansatz	2024 Ansatz
1. Umsatzerlöse	9.180.103,13	9.584.400,00	9.718.500,00
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00
3. andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00
4. sonstige betriebliche Erträge	634.342,13	1.264.100,00	1.233.500,00
5. Materialaufwand	6.574.914,74	7.519.500,00	7.876.800,00
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		0,00	0,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen		0,00	0,00
6. Personalaufwand	1.747.412,33	1.926.300,00	2.082.000,00
a) Löhne und Gehälter	1.525.276,23	1.441.900,00	1.705.000,00
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	304.639,32	338.500,00	411.700,00
7. Abschreibungen	229.650,60	309.900,00	331.900,00
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		0,00	0,00
davon nach § 253 Abs. 3 Satz 2 HGB		0,00	0,00
auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen			
b) Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00
davon nach § 253 Abs. 3 Satz 3 HGB		0,00	0,00
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	2.350.687,00	1.226.500,00	652.500,00
davon Zuführung zur Rückstellung für Rekultivierung und Nachsorge der Deponie	1.852.746,50	536.000,00	0,00
9. Erträge aus Beteiligungen		0,00	0,00
davon aus verbundenen Unternehmen		0,00	0,00
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihung des Finanzanlagevermögens		0,00	0,00
davon aus verbundenen Unternehmen		0,00	0,00
11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.269.440,46	308.600,00	59.800,00
davon aus verbundenen Unternehmen		0,00	0,00
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen (Rekultivierung)	114.647,46	119.100,00	0,00
davon aus verbundenen Unternehmen			
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	66.573,59	55.800,00	68.600,00
15. Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- und Teilgewinnabführungsverträgen		0,00	0,00
16. Aufwendungen aus Verlustübernahmen		0,00	0,00
17. außerordentliche Erträge Entnahme aus der Gebührenaussgleichsrücklage		0,00	0,00
18. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
19. außerordentliches Ergebnis		0,00	0,00
20. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		0,00	0,00
21. sonstige Steuern	1.671,36	1.400,00	1.500,00
22. Jahresgewinn / Jahresverlust	64.902,23	54.400,00	67.100,00

Erläuterungen zum Erfolgsplan

Itd. Nr.		Ergebnis 31.12.2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
zu 1. Umsatzerlöse				
Diese Position umfasst die im Jahr erwarteten Abfallentsorgungsgebühren.				
Private Haushalte Anlieferung Deponie+WSH	4010000	171.691,55	182.100,00	183.300,00
Private Haushalte aus Vorjahren	4010001	0,00	0,00	0,00
Selbstanlieferer	4011000	526.406,90	487.700,00	516.600,00
andere Herkunftsbereiche Anlieferung Deponie und WSH	4015250	9.111,87	8.900,00	9.200,00
andere Herkunftsbereiche aus Vorjahren	4015251	0,00	0,00	0,00
Erlöse EGW Ild.Gj	4016250	177.911,17	178.600,00	182.400,00
Erlöse EGW Vorjahre	4016251	1.168,14	1.300,00	1.500,00
Erlöse aus MEG Ild.Gj AHB	4017250	19.250,65	19.200,00	21.400,00
Erlöse aus MEG Vorjahren AHB	4017251	285.834,79	285.900,00	451.400,00
Erlöse Bioleistungsgebühr priv.HH	4018250	8.913,63	8.900,00	9.800,00
Umsatzerlöse Leistungsgebühr Bio AHB Vj	4018251	5,70	0,00	0,00
Erlöse aus Restmüllleerungen AHB	4019250	103.070,87	101.900,00	106.200,00
Erlöse Restmüll AHB Vj	4019251	-33,40	0,00	-100,00
Erlöse personenbezogene Ggeb.Ild.Gj	4020000	1.072.437,20	1.071.000,00	1.083.400,00
Erlöse personenbezogene Ggeb Vorjahre	4020001	4.627,11	0,00	5.900,00
Erlöse haushaltbezogene Ggeb. Ild.Gj	4030000	2.221.373,34	2.233.500,00	2.241.800,00
Erlöse haushaltbezogene Ggeb. Vorjahre	4030001	6.077,84	4.900,00	9.600,00
Umsatzerlöse Ild.Gj Mindestentleerung Restmüll	4040000	1.321.413,31	1.311.500,00	1.325.000,00
Umsatzerlöse Vorjahre Leerungen ab 01.0	4040001	1.185.230,98	1.184.400,00	1.817.200,00
Umsatzerlöse Ild.Gj Mindestentleerung Bio	4040010	307.598,61	306.000,00	315.300,00
Umsatzerlöse Ild.Gj Mindestentleerung Bio Vorjahr	4040011	283.440,87	283.500,00	301.500,00
Erlöse Schrott	4060000	115.129,66	146.000,00	95.500,00
Erlöse Papier	4060000	1.041.068,07	1.447.500,00	645.400,00
Erlöse Altholz	4060000	0,00	0,00	75.000,00
Umsatzerlöse Ild.Gj Bioleistungsgebühr	4070010	314.982,65	317.800,00	319.600,00
Umsatzerlöse Ild.Gj Bioleistungsgebühr Vorjahr	4070011	3.391,62	3.800,00	1.600,00
Erlösschmälerungen/-erhöhung aus Zahldifferenz	4908000	0,00	0,00	0,00
		9.180.103,13	9.584.400,00	9.718.500,00
zu 4. Sonstige betriebliche Erträge				
Erlöse aus der Auflösung von Rückstellungen	5121000	0,00	0,00	0,00
Erlöse aus der Auflösung von Rückstellungen	5122000	5.018,61	1.200,00	1.200,00
Erträge aus der Auflösung Gebühreückstellung	5123000	387.506,34	386.800,00	433.400,00
Erträge aus der Auflösung Reku-Rückstellung	5124000	12.444,96	149.600,00	0,00
Mieteinnahmen	5200000	100,00	100,00	100,00
Mahngebühren private Haushalte	5640000	54.124,06	53.100,00	53.300,00
Mahngebühren andere Herkunftsbereiche	5640001	1.387,84	1.300,00	1.300,00
Kostenerstattung vom Dualen System Deutschland Löhne + Gehälter	5660000	0,00	190.400,00	190.400,00
Kostenerstattung vom Dualen System Deutschland anteilige Kosten Papier	5660000	158.468,13	468.200,00	431.200,00
Erlöse aus Tonverkauf (BGA)	5660000	0,00	0,00	0,00
Erlöse aus Kostenerstattungen	5660000	4.892,12	4.400,00	8.600,00
Andere Zuschüsse und Zulagen der öffentlichen Hand	5639000	0,00	0,00	100.000,00
Zwangsgelder private Haushalte	5700000	4.162,50	2.900,00	4.600,00
Zwangsgelder ander Herkunftsbereiche	5700010	0,00	200,00	0,00
Erlöse aus OWI private Haushalte	5710000	4.947,33	3.800,00	7.700,00
Verwargeld private Haushalte	5710001	200,00	300,00	100,00
Erlöse aus OWI andere Herkunftsbereiche	5710010	0,00	0,00	0,00
Erträge aus Mahngebühren Grundstückseigentümer	5720000	80,50	200,00	100,00
periodenfremde Erträge	5800000	1.009,74	1.600,00	1.500,00
Erträge aus EAW bis 1999	5800001	0,00	0,00	0,00
Erträge aus Entnahme Rekultivierung	5800002	0,00	0,00	0,00
		634.342,13	1.264.100,00	1.233.500,00
zu 5. Materialaufwand/bezogene Leistungen				
Entsorgung von Restabfall (Fremdleistung inkl. Umladung und Ferntransport)	6156201	2.442.681,67	2.587.200,00	2.879.000,00
Einsammlung von Restabfall (inkl. Sperrmüll, neue Behälter, Änderungen, Reparaturen etc.)	6156201	1.022.338,26	980.800,00	998.700,00
Abtransport Sperrmüll von Wertstoffhöfen (Containergestellung, Transporte)	6156201	114.228,85	163.400,00	164.000,00
Kosten der Hausabholung Sperrmüll,Altholz	6156201	14.052,71	16.400,00	19.900,00
Entsorgung von Bioabfall (inkl. Grünabfall)	6156202	1.591.941,85	1.476.100,00	1.535.200,00
Entsorgung von Kunststoffen		0,00	0,00	0,00
Entsorgung von Kühlgeräten	6156203	1.313,76	2.100,00	500,00
Entsorgung von Schadstoffen	6156205	267.833,64	330.500,00	376.800,00
Entsorgung Sickerwasser	6156212	95.914,21	112.900,00	205.900,00
Entsorgung von Altholz	6156210	111.635,18	120.500,00	44.900,00
Entsorgung von Papier	6156211	754.573,17	1.136.400,00	1.073.100,00
Entsorgung von feerhaltigen Abfällen	6152113	6.698,29	18.300,00	3.800,00
Schrottsentsorgung	6152114	22.329,76	0,00	22.700,00
Entsorgung von Bauschutt	6152115	1.251,92	2.300,00	2.600,00
Strombezug	6011000	70.544,38	97.600,00	53.800,00
Verr.Konto Aufwand Nachsorge Material (Strom)	6019000	-35.272,20	-48.800,00	-26.900,00
Transporte, Entsorgung	6173000/6179000	36.949,53	41.400,00	41.400,00
Transporte, Entsorgung DSD	6173000/6179000	0,00	25.000,00	26.000,00
Transporte, Entsorgung DSD anteilige Kosten Papier	6173000/6179000	0,00	421.100,00	494.700,00
Transporte, Entsorgung LKB	6173000/6179000	517,65	22.100,00	14.100,00
Labor	6178000	4.403,00	5.900,00	5.900,00
Fremdleistungen Deponie+WSH	615000,6179000,6180000	17.212,91	5.900,00	5.900,00
Fremdleistungen Deponie+WSH DSD	615000,6179000,6180000	0,00	0,00	0,00
Skontoerträge aus Kreditoreneingangsrechnungen	6170000	-1.017,48	-600,00	-600,00
Verr.Konto Aufwand Nachsorge bezogene Leistungen (Sickerwasser+Labor)	6190000	-73.875,57	-86.800,00	-154.700,00
Dienstleistungen Bewirtschaftung Container-standplätze (Sauberhaltung, Instandhaltung, Öffentlichkeitsarbeit)		0,00	0,00	0,00
Dienstleistung LKB	615000,6179000,6180000	108.659,25	89.800,00	90.100,00
Summe		6.574.914,74	7.519.500,00	7.876.800,00
zu 6. Personalaufwand gebührenrelevant				
übrige Personalkosten		0,00		
Löhne und Gehälter		1.396.904,80	1.441.900,00	1.567.800,00
soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung		274.542,62	338.500,00	383.500,00
Löhne und Gehälter LKB		0,00	56.900,00	56.800,00
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung LKB		0,00	13.300,00	13.900,00
Löhne und Gehälter DSD		128.371,43	142.100,00	137.200,00
soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung DSD		30.096,70	27.800,00	28.200,00
Verrechnung Nachsorge L+G		-68.991,48	-76.300,00	-84.700,00

Verrechnung Nachsorge SV		-13.511,74	-17.900,00	-20.700,00
Summe		1.747.412,33	1.926.300,00	2.082.000,00
zu 7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		229.650,60	309.900,00	331.900,00
zu 8. sonstige betriebliche Aufwendungen				
Zuführung zur Rückstellung für Rekultivierung und Nachsorge der Deponie	7170000	1.852.746,50	536.000,00	0,00
Zuführung zur Gebührenaussgleichsrückstellung	7171000	0,00	0,00	
Strom, Gas, Wasser	6603000	17.574,37	35.300,00	26.900,00
Wartung, Instandhaltung (Deponie+Gebäude)	6722000-6727000,6604000	69.719,23	135.000,00	88.400,00
EDV	6550050-6550200	52.803,57	49.000,00	57.100,00
Bewachung	6605000	37.866,42	42.800,00	42.100,00
Porto, Kuvertierung	6486000+6421000	61.190,25	58.300,00	73.900,00
Porto, Kuvertierung DSD	6486000+6421000	0,00	0,00	0,00
Periodenfremde Aufwendungen	6691000	0,00	0,00	1.000,00
Forderungsverluste aus Vorjahren	7154000+7154001	0,00	0,00	0,00
Einstellung in die Pauschalwertberichtigung	7152100	0,00	0,00	0,00
Geschenke bis 40 €	66100000	31,79	0,00	100,00
Gutachten, Beratung	6531000+6532000	19.494,67	74.500,00	67.800,00
JA Erstellung, Prüfungskosten	66911000	8.092,80	7.400,00	8.500,00
Mieten (WSH, Technik)	6601000+6602000	179.533,70	176.200,00	155.900,00
Deponiebau (Rekultivierung)	6690100	403,19	4.100,00	32.400,00
übriger betrieblicher Aufwand		45.722,01	99.800,00	131.500,00
Wertberichtigung auf Forderungen	7152900+7152100	1.563,48	0,00	0,00
übriger betrieblicher Aufwand DSD		0,00	36.100,00	31.100,00
übriger betrieblicher Aufwand LKB		0,00	22.500,00	100,00
Verr.Konto Aufwand Nachsorge Sonstige betriebliche Aufwendungen	6699900	0,00	-54.300,00	-68.100,00
übriger betrieblicher AufwandBgA Ton		0,00	0,00	0,00
Verwaltungskostenentschädigung an Landkreis	6550500	3.955,02	3.800,00	3.800,00
Summe		2.350.687,00	1.226.500,00	652.500,00
sonstige Zinserträge (Archivrückstellung)	5461000	115,13	100,00	100,00
sonstige Zinserträge (Rekultivierungs-RST)	5461000	1.212.521,04	229.200,00	0,00
Säumniszuschläge AHB + Selbstanlieferer	5500200	557,00	800,00	1.900,00
Sonstige Zinsen	5500400	0,00	0,00	0,00
Zinserträge Girokonten	5500500	0,00	0,00	0,00
Zinserträge Festgeld	5500600	39.017,62	61.000,00	40.900,00
Säumniszuschläge priv.HH	5501900	17.229,67	17.500,00	16.900,00
zu 11. Zinsen und ähnliche Erträge auf Bankguthaben		1.269.440,46	308.600,00	59.800,00
zu 13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen (Rekultivierung)	7359900/7350900	114.647,46	119.100,00	0,00
zu 14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		66.573,59	55.800,00	68.600,00
zu 18. außerordentliche Aufwendungen				
Periodenfremde Aufwendungen		0,00	0,00	0,00
Entnahme aus der Gebührenaussgleichsrücklage		0,00	0,00	
zu 21. sonstige Steuern				
Kfz-Steuern		1.671,36	1.200,00	1.300,00
Kfz-Steuern DSD		0,00	200,00	200,00
Jahresüberschuss		64.902,23	54.400,00	67.100,00

Einnahmen des Vermögensplanes

		Plan 2024
1.	Zuführung zum Stammkapital ¹	0
2.	Zuführung zu den Rücklagen ¹	0
3.	Jahresgewinn	67.100
4.	Abschreibungen	331.900
5.	Anlagenabgänge	0
6.	Zuführung zu langfristigen Rückstellungen	0
7.	Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil	0
8.	Empfangene Ertragszuschüsse	0
9.	Rückflüsse aus gewährten Darlehen	0
10.	Kredite	0
	- von der Trägerkörperschaft	0
	- von Dritten	0
11.	Investitionszuschüsse	0
12.	Abbau des Finanzmittelbestandes ²	1.591.200
13.	Einnahmen insgesamt	1.990.200

¹ Kapitalanlagen, Eigenkapitalzuführung von außen

² Der Finanzmittelbestand ist der Bestand an unmittelbar verfügbaren finanziellen Mitteln (Nettogeldvermögen)

Ausgaben des Vermögensplanes

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Planansatz 2024		Investitionen (nachrichtlich)		Erläuterungen
		Finanzierungsbe- darf des Wirtschaftsjahres in€	Verpflichtungser- mächtigungen des Wirtschaftsjahres in €	Gesamtausgabe- bedarf in €	bisher bereitgestellt in €	
1	Investitionen in Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte²	802.700	0	802.700	0	
2	Rückzahlung von Stammkapital					
3	Entnahmen aus Rücklagen ³					
4	Jahresverlust					
5	Inanspruchnahme von langfristigen Rückstellungen	788.500				
6	Auflösung von Sonderposten					
7	Auflösung passivierter Ertragszuschüsse					
8	Darlehensgewährung					
9	Tilgung von Krediten					
	- an die Trägerkörperschaft					
	- an Dritte					
10	Finanzanlagen					
11	Zunahme des Finanzmittelbestandes ⁴	1.538.900				
12	Ausgaben insgesamt	3.130.100	0	802.700	0	

1 Ausgabeansätze der Vorjahre und des laufenden Jahres

2 Die einzelnen Vorhaben sind getrennt nach Betriebszweigen und entsprechend der Gliederung des Anlagenachweises zu veranschlagen (§15 Abs. 3 ThürEBV)

3 Kapitalentnahmen (beinhaltet nicht eine Entnahme zum Verlustausgleich)

4 Der Finanzmittelbestand ist der Bestand an unmittelbar verfügbaren finanziellen Mitteln (Nettogeldvermögen)

Aufgliederung der einzelnen Positionen des Vermögensplanes

Einnahmen	Plan 2024
Zinsen und ähnliche Erträge	59.800
Summe Einnahmen	59.800
Ausgaben	
Gebäude	0
Investitionen Software/Lizenzen/Ingangsetzung Geschäftsbetrieb	98.800
Investitionen technische Anlagen und Maschinen	433.300
Grundstücke	0
Investitionen Betriebs- und Geschäftsausstattung	270.600
Summe Investitionen	802.700
Inanspruchnahme von langfristigen Rückstellungen	
Rekultivierung	0
Transport und Entsorgung von Sickerwasser	0
Gebührenausgleichsrückstellung	433.400
Nachsorge	355.100
Summe Inanspruchnahme Rücklagen	788.500

Finanzplan Einnahmen 2023 - 2027

	2023	2024	2025	2026	2027
	Betrag in Euro				
1. Zuführung zum Stammkapital¹					
2. Zuführung zu den Rücklagen ¹	0	0	0	0	0
3. Jahresgewinn	54.400	67.100	65.000	65.000	65.000
4. Abschreibungen	309.900	331.900	325.500	319.100	285.100
5. Anlagenabgänge					
6. Zuführung zu langfristigen Rückstellungen	655.100	0	0	0	0
7. Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil	0	0	0	0	0
8. Empfangene Ertragszuschüsse	0	0	0	0	0
9. Rückflüsse aus gewährten Darlehen					
10. Kredite					
- von der Trägerkörperschaft					
- von Dritten					
11. Investitionszuschüsse	0	0	0	0	0
12. Abbau des Finanzmittelbestandes ²	2.415.770	1.591.200	451.300	451.300	451.300
13. Einnahmen insgesamt	3.435.170	1.990.200	841.800	835.400	801.400

¹ Kapitalanlagen, Eigenkapitalzuführung von außen

² Der Finanzmittelbestand ist der Bestand an unmittelbar verfügbaren finanziellen Mitteln (Nettogeldvermögen)

Finanzplan Ausgaben 2023 - 2027

lfd. Nr.	Bezeichnung	2023 Betrag in Euro	2024 Betrag in Euro	2025 Betrag in Euro	2026 Betrag in Euro	2027 Betrag in Euro
1	Investitionen in Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte ²	802.700	17.900	17.900	17.900	17.900
2	Rückzahlung von Stammkapital					
3	Entnahmen aus Rücklagen ³					
4	Jahresverlust					
5	Inanspruchnahme von langfristigen Rückstellungen	386.800	433.400	433.400	433.400	433.400
6	Auflösung von Sonderposten					
7	Auflösung passivierter Ertragszuschüsse					
8	Darlehensgewährung					
9	Tilgung von Krediten - an die Trägerkörperschaft - an Dritte					
10	Finanzanlagen					
11	Zunahme des Finanzmittelbestandes [¶]	2.245.670	1.538.900	390.500	384.100	350.100
12	Ausgaben insgesamt	3.435.170	1.990.200	841.800	835.400	801.400
1	Ausgabeansätze der Vorjahre und des laufenden Jahres					
2	Die einzelnen Vorhaben sind getrennt nach Betriebszweigen und entsprechend der Gliederung des Anlagenachweises zu veranschlagen (§15 Abs. 3 ThürEBV)					
3	Kapitalentnahmen (beinhaltet nicht eine Entnahme zum Verlustausgleich)					
¶	Der Finanzmittelbestand ist der Bestand an unmittelbar verfügbaren finanziellen Mitteln (Nettogeldvermögen)					

Investplan KAS für 2023 -2028

Investitionen	ND in Monaten	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Summe AHK
Software		33.400,00						33.400,00
Software	Aktualisierung KuServ (Software/Lizenzen)	36						6.500,00
Software	Software Aktualisierung	36						35.700,00
Software	Dokumentenmanagementsystem (AIB)	36	35.700,00					63.100,00
Software	Umstellung SAP	48	63.100,00					138.700,00
	gesamt	39.900,00	98.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
BGA	Hardware EDV	48	53.600,00	17.900,00	17.900,00	17.900,00	17.900,00	143.100,00
	Ausstattung WSH Waltershausen	60	15.000,00					15.000,00
	gesamt	17.900,00	68.600,00	17.900,00	17.900,00	17.900,00	17.900,00	158.100,00
BGA/Technik	Waage für Deponie	180	83.300,00					83.300,00
BGA/Technik	Gasfackel Deponie	180	350.000,00					350.000,00
BGA/Technik	Beleuchtung LED Umrüstung	168	202.000,00					202.000,00
WSH Waltershausen	Baukosten (Anlage im Bau)	228	1.446.800,00					1.446.800,00
	gesamt	1.446.800,00	635.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.082.100,00
Summe		1.504.600,00	802.700,00	17.900,00	17.900,00	17.900,00	17.900,00	2.378.900,00

Übersicht

über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben

Beträge in 1000 €

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres	Voraussichtlich fällige Ausgaben in 1.000 €				
	2024	2025	2026	2027	2028
	0	0	0	0	0
2024 0	0	0	0	0	0
2025 0	0	0	0	0	0
Summe	0	0	0	0	0
Nachrichtlich: Im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen	0	0	0	0	0

Einzelauflistung der Maßnahmen:

Summe

_____ 0 €

Entwicklung der lang-und kurzfristigen Rückstellungen KAS

1. Entwicklung Rekulktivierungsrückstellung (2731010)

	Bestand 01.01.	Zuführung	Entnahme	Bestand 31.12.
Ist 2017	4.671.712,39	652.685,85	303.262,20	5.021.136,04
Ist 2018	5.021.136,04	1.832.253,15	948.604,16	5.904.785,03
Ist 2019	5.904.785,03	1.007.594,68	731.646,65	6.180.733,06
Ist 2020	6.180.733,06	713.161,10	361.428,65	6.532.465,51
Ist 2021	6.532.465,51	265.216,61	264.995,82	6.532.686,30
Ist 2022	6.532.686,30	733.692,76	245.231,29	7.021.147,77
Plan 2023	7.021.147,77	149.600,00	536.000,00	6.634.747,77
Plan 2024	6.634.747,77	0,00	355.100,00	6.279.647,77

Die Fortschreibung der Rekulktivierungsrückstellung basiert auf dem Gutachten der Firma SIG aus dem Jahre 2021 und der Entwicklung der Preisindizes, sowie der Zinsentwicklung.

2. Entwicklung Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten (vormals Gebührenaussgleichsrücklage-2732010)

	Bestand 01.01.	Zuführung	Auflösung	Bestand 31.12.
Ist 2017	1.203.392,09	584.245,58	0,00	1.787.637,67
Ist 2018	1.787.637,67	581.892,39	0,00	2.369.530,06
Ist 2019	2.369.530,06	0,00	179.980,34	2.189.549,72
Ist 2020	2.189.549,72	0,00	659.947,53	1.529.602,19
Ist 2021	1.529.602,19	331.747,20	0,00	1.861.349,39
Ist 2022	1.861.349,39	0,00	378.830,26	1.482.519,13
Plan 2023	1.482.519,13	0,00	386.800,00	1.095.719,13
Plan 2024	1.095.719,13	0,00	433.400,00	662.319,13

Die Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten (ehemals Gebührenaussgleichsrücklage) ist nicht planbar. In Abhängigkeit von der Entwicklung der Isteinnahmen/Istkosten im Jahr 2024 wird es zu einer Zuführung/Entnahme kommen.

II. Sondervermögen mit Sonderrechnung
Kommunaler Abfallservice (KAS)

Stellenplan 2024 Teil B, Arbeitnehmer	Entgeltgruppen															Zahl der Stellen Arbeitnehmer 2023	Zahl besetzte Stellen 30.06.2023					
	15	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2Ü	2	1	Zahl der Stellen Arbeitnehmer 2024	Zahl der Stellen Arbeitnehmer 2023	Vermerke	
	15	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2Ü	2	1				
KAS				1		3		2	3	1	7,5	2			20				39,5	39,5		
Summe Teil B 2024 dav. Ersatz-Stelle ATZ	0	0	0	1	0	3	0	2	3	1	7,5	2	0	0	20	0	0	0	39,5			
Summe Teil B 2023 dav. Ersatz-Stelle ATZ	0	0	0	1	0	3	0	2	3	1	7,5	2	0	0	20	0	0	0	0	39,5		
besetzte Stellen am 30.06.23	0	0	0	1	0	2,744	0	1,655	2,835	0,897	6,759	2	0	0	20	0	0	0		0	37,891	
Stellenplan 2024 Teil C, Zusammenfassung																			Zahl der Stellen 2024		Zahl der am 30.06.2023 besetzten Stellen	
Summe																						
Stellenplan 2024 dav. Ersatz-Stelle ATZ	0			39,5																		
Stellenplan 2023 dav. Ersatz-Stelle ATZ	0			0						0		39,5				39,5						
besetzte Stellen am 30.06.23										0		0				0		0			0	37,891