

# Wirtschaftsplan 2024



## Inhaltsverzeichnis

		Seite
1	Festsetzungsbeschluss	1
1.1	Erfolgsplan	1
1.2	Liquiditätsplan	1
1.3	Ermächtigungen	1
1.4	Kassenkredite	1
2	Sachverhalt	2
2.1	Ausgangslage / Vorbemerkungen	2
2.2	Prämissen / Rahmenbedingungen	2
2.2.1	Für den Wirtschaftsplan	2
2.2.2	Für die mittelfristige Finanzplanung	3
2.3	Erläuterungen zum Wirtschaftsplan	4
2.3.1	Ertragslage	4
2.3.2	Erläuterungen zum Investitionsplan 2024 bis 2027	5
2.3.3	Finanzlage	6

## Anlagenverzeichnis

Anlage 1	Ermittlung der Verbandsumlage
Anlage 2	Erfolgsplan
Anlage 3	Plan-Gewinn- und Verlustrechnung
Anlage 4	Liquiditätsplan
Anlage 5	Entwicklung der Liquidität
Anlage 6	Investitionsmaßnahmen
Anlage 7	Stellenplan

# Zweckverband BioEnergie

## 1 Festsetzungsbeschluss

Der Wirtschaftsplan des Zweckverbandes BioEnergie wird von der Verbandsversammlung gem. § 20 Abs. 1 des Gesetzes über die kommunale Zusammenarbeit i. V. m. § 11 der Zweckverbandssatzung, des § 14 Eigenbetriebsgesetzes, der §§ 1 bis 4 der Eigenbetriebsverordnung HGB für das Wirtschaftsjahr 2024 wie folgt festgesetzt:

### 1.1 Erfolgsplan

	EUR
Erträge	2.933.083
Aufwendungen	2.933.083
<b>Saldo / veranschlagtes Jahresergebnis:</b>	<b>0</b>

### 1.2 Liquiditätsplan

	EUR
Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	2.933.083
Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	2.861.178
<b>Zahlungsmittelüberschuss/- bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>71.905</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-756.300
<b>Zahlungsmittelüberschuss/- bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-756.300</b>
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	300.000
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-19.366
<b>Finanzierungsmittelüberschuss/- bedarf aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>280.634</b>
<b>Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum Ende des Wirtschaftsjahres</b>	<b>-403.761</b>

### 1.3 Ermächtigungen

	EUR
Vorgesehene Kreditaufnahmen (Kreditermächtigung)	300.000
Vorgesehene Verpflichtungsermächtigungen	0

### 1.4 Kassenkredite

Höchstbetrag der Kassenkredite beträgt 500.000 EUR.

## **2 Sachverhalt**

### **2.1 Ausgangslage / Vorbemerkungen**

Die Städte Mannheim und Heidelberg arbeiten seit vielen Jahren bei der Abfallentsorgung erfolgreich und vertrauensvoll zusammen. Aus der Stadt Heidelberg werden die nicht verwertbaren mineralischen Abfälle (z.B. Bauschutt, Straßenaufbruch und Bodenaushub), die nicht anderweitig verwertet werden können (Inertstoffe), auf der Deponie Friesenheimer Insel in Mannheim abgelagert. Im Gegenzug werden die biogenen Abfälle der Stadt Mannheim in der Kompostierungsanlage in Heidelberg-Wieblingen behandelt.

Aus beiden Städten werden derzeit insgesamt ca. 22.000 Jahrestonnen an Bioabfallmengen erfasst und in der bestehenden Kompostierungsanlage in Heidelberg-Wieblingen kompostiert. Aufgrund gesetzlicher Vorgaben hinsichtlich möglichst hochwertiger Verwertungsverfahren einerseits und zur Unterstützung der Klimaziele in beiden Städten wurde beabsichtigt, sowohl die bestehende Kooperation bei der Bioabfallverwertung zu festigen und fortzuentwickeln als auch das Behandlungsverfahren um eine Vergärungsstufe zu ergänzen, um künftig auch das energetische Potential der Bioabfälle erschließen zu können.

Mit den Gemeinderatsbeschlüssen der Städte Heidelberg und Mannheim im November 2023 wurde der Grundstein für die Gründung eines Zweckverbands herbeigeführt. Die Genehmigung des Regierungspräsidiums Karlsruhe wurde am 31.01.2024 erteilt, die Bekanntmachung im Staatsanzeiger erfolgte mit der Ausgabe Nr. 5 am 09.02.2024. Daraufhin haben beide Städte entsprechend ihrer Bekanntmachungssatzung die Verbandssatzung bekannt gegeben.

Der Zweckverband BioEnergie hat zum 01.03.2024 seinen Betrieb aufgenommen. Ihm obliegt nun die Entsorgungspflicht für die Bioabfälle aus dem Entsorgungsgebiet der beiden Städte nach § 3 Abs. 7 Kreislaufwirtschaftsgesetz (KrWG). Der Zweckverband als eigene Rechtspersönlichkeit steht den Mitgliedern selbständig gegenüber und erledigt seine Angelegenheiten in eigener Verantwortung. Gleichzeitig gewährleistet er die angemessenen Mitwirkungs- und Kontrollrechte der gemeinderätlichen Organe.

### **2.2 Prämissen / Rahmenbedingungen**

#### **2.2.1 Für den Wirtschaftsplan**

Der Wirtschaftsplan 2024 des Zweckverbandes BioEnergie wurde unter Anwendung der Vorschriften des Gesetzes über die Eigenbetriebe der Gemeinden (EigBG) in der Fassung vom 17.06.2020 sowie der Verordnung des Innenministeriums Baden-Württemberg über die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen der Eigenbetriebe auf Grundlage des Handelsgesetzbuchs (Eigenbetriebsverordnung-HGB – EigBVO-HGB) vom 01.10.2020 erstellt.

Der Wirtschaftsplan besteht aus:

- Erfolgsplan
- Liquiditätsplan mit Investitionsprogramm
- Stellenübersicht

Das Wirtschaftsjahr des Zweckverbandes ist identisch mit dem Kalenderjahr (vgl. § 11 Abs.2 der Verbandssatzung). Da die Gründung des Zweckverbandes BioEnergie zum 01.03.2024 erfolgte; umfasst der erste Wirtschaftsplan lediglich einen Zeitraum von 10 Monaten bis 31.12.2024.

Der Wirtschaftsplan ist nach § 12 Abs. 1 EigBG i. V. m. § 81 Abs. 2 Gemeindeordnung (GemO) der Rechtsaufsichtsbehörde (Regierungspräsidium Karlsruhe) vorzulegen und von dieser nach Maßgabe der §§ 86 bis 89 GemO zu genehmigen.

Der Wirtschaftsplan geht von der Kontinuität des Leistungsspektrums und der dafür veranschlagten Budgets aus, die im Vorfeld mit der Kämmerei der Stadt Heidelberg bzw. dem Amt für Abfallwirtschaft, Stadtreinigung und Zentralwerkstätten der Stadt Heidelberg abgestimmt wurden. Für den Bereich der Kompostierung besteht zum Ende des Kalenderjahres 2023 keine Gewinn- und Verlustrechnung nach HGB bzw. auch keine Prognose zum Zeitpunkt der Aufstellung des Wirtschaftsplans 2024. In der Folge wird die Gewinn- und Verlustrechnung im Plan (Anlage 3) als Erstansatz ohne Bezug auf Vorjahreswerte erstellt.

Bei den Personalkosten wurde der Tarifabschluss 2023 (Einmalzahlungen als einkommensteuerfreies „Inflationsausgleichsgeld“ für die Monate Januar und Februar 2024 in Höhe von 220 € und ab März 2024 Tabellenentgelt +200 € + 5,5 %; mindestens insgesamt 340 €), berücksichtigt.

Die Aufwendungen für den Zweckverband BioEnergie belaufen sich auf insgesamt 2.933.083 €. Unter Einbeziehungen der Erlöse für den Kompostverkauf ist von den Verbandsmitgliedern für das Wirtschaftsjahr 2024 vorrausichtlich eine Verbandsumlage in Höhe von insgesamt 2.833.083 € aufzubringen.

Nähere Informationen zu den Erträgen inklusive der Verbandsumlage und den Aufwendungen hierzu folgen in den Einzelpositionen ab Seite 4 ff. bzw. der Anlage 1.

Neu- bzw. Ersatzinvestitionen in die betriebliche Infrastruktur sind im Jahr 2024 noch keine geplant. Im Jahr 2024 werden zunächst die mobilen Geräte und weitere bewegliche Vermögensgegenstände von der Stadt Heidelberg auf den Zweckverband übertragen. Das unbewegliche Vermögen folgt im Jahr 2025, da für das Jahr 2024 ein Interimsmietvertrag zwischen der Stadt Heidelberg und dem Zweckverband abgeschlossen wurde (über eine Teilfläche des Abfallentsorgungszentrums Heidelberg-Wieblingen nebst sämtlichen aufstehenden Gebäuden, technischen Anlagen und Freiflächen).

## **2.2.2 Für die mittelfristige Finanzplanung**

In der mittelfristigen Finanzplanung sind für die Personalkosten Steigerungsraten von 2 bis 3 % vorgesehen.

Dem Anstieg der allgemeinen Sachkosten liegen bereichsspezifisch differenzierte Schätzungen zu Grunde. U.a. wird für den Strom- oder Wasserverbrauch mit einer Steigerung von bis zu 5 % pro Jahr geplant, ansonsten in der Regel mit einer zwei- oder dreiprozentigen Erhöhung.

Aus heutiger Sicht wird der Interimsmietvertrag zum 31.12.2024 enden. Von daher steigen die Aufwendungen ab dem Jahr 2025 (siehe Anlage 3) in der Position 5 a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe; entsprechend senken sich die Kosten unter der Position 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen.

Die Kostensteigerung resultiert insgesamt ab dem Jahr 2025 aus einem Wirtschaftsplan für einen Zeitraum über 12 Monaten.

Für die künftigen Investitionen bzw. Ersatzbeschaffungen wird auf die Erläuterungen unter 2.3.2 auf der Seite 5 verwiesen.

## **2.3 Erläuterungen zum Wirtschaftsplan**

### **2.3.1 Ertragslage**

#### **Zu Sonstige Umsatzerlöse**

Neben der Verbandsumlage sind in dieser Ertragsposition noch die Einnahmen aus dem Kompost – und Erdenverkauf in Höhe von 100 T€ veranschlagt. Hier ist der Zweckverband als Betrieb gewerblicher Art tätig und unterliegt der Umsatzsteuerpflicht.

Zur Deckung der Aufwendungen wird von den zwei Verbandsmitgliedern nach § 14 Abs. 2 der Verbandssatzung eine Verbandsumlage erhoben. Die Erhebung der Verbandsumlage erfolgt zunächst – vorläufig - auf Basis der Anlage 1 zum Wirtschaftsplan 2024. Eine Endabrechnung erfolgt dann im Rahmen des Jahresabschlusses mit den IST-Kosten und den tatsächlich angelieferten Mengen (§ 14 Abs. 2 der Zweckverbandssatzung).

Für die Stadt Heidelberg wird vorläufig eine Verbandsumlage in Höhe von 1.369.601 € und für die Stadt Mannheim (Eigenbetrieb Stadtraumservice) eine Verbandsumlage in Höhe von 1.463.482 € festgesetzt. Beide Städte begleichen die Verbandsumlage in 10 monatlichen Raten.

#### **Zu Aufwendungen für bezogene Leistungen**

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen sind geprägt von den Kosten für die Instandhaltung von unbeweglichem Vermögen, den Aufwendungen für erbrachte Leistungen der Städte Heidelberg und Mannheim für den Zweckband, Entsorgungsaufwand und Kosten für die Kompost- bzw. Erdenverwertung.

#### **Zu Personalaufwand**

Der Personalaufwand in Höhe von 653.265 € basiert auf dem Stellenplan des Zweckverbandes mit insgesamt 11 Mitarbeitende zzgl. der kaufmännischen Geschäftsführung in Teilzeit mit 30% (siehe Anlage 8). Darin ist der aktuelle Tarifabschluss berücksichtigt.

Hinzu kommen die Aufwandsentschädigungen für den Verbandsvorsitzenden und seiner Stellvertretung.

#### **Zu Abschreibungen**

Die Bewertung der mobilen Geräte und Maschinen erfolgte bereits aus steuerlichen Gründen auf Grundlage eines Gutachtens. Das bewegliche Vermögen wird beim Zweckverband mit dem Kaufpreis als Anschaffungs- und Herstellungskosten aktiviert und im Rahmen der

steuerlich zulässigen Sätze linear abgeschrieben. Hieraus ergeben sich erfolgswirksame Abschreibungen in Höhe von 65.614 €.

### **Zu Sonstiger betrieblicher Aufwand**

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen in Höhe von 766 T€ beinhalten im Wesentlichen die Kosten aus dem Interimsmietvertrag für eine Teilfläche des Abfallentsorgungszentrums Heidelberg-Wieblingen nebst sämtlichen aufstehenden Gebäuden, technischen Anlagen (jedoch ohne die auf der Rotte-Halle befindliche PV-Anlage) und Freiflächen inklusive Nebenkosten. Die Nebenkosten belaufen sich auf rund 65 T€/Monat.

Weitere Kostenpositionen in diesem Bereich sind Rechts- und Beratungskosten, Abschluss- und Prüfungskosten sowie Versicherungsbeiträge in Höhe von insgesamt 95 T€.

### **Zu Zinsen und ähnliche Aufwendungen**

Im Jahr 2024 werden zunächst die mobilen Geräte und weitere bewegliche Vermögensgegenstände von der Stadt Heidelberg auf den Zweckverband übertragen. Mit Abschluss des Kaufvertrages ist auch der Kaufpreis fällig. Da der Zweckverband BioEnergie diesen Kaufpreis nicht vollständig über seine laufende Geschäftstätigkeit finanzieren kann, ist die Finanzierung über einen Kredit vorgesehen mit geplanten Zinskosten in Höhe von voraussichtlich 6.261 € im Jahr 2024.

## **2.3.2 Erläuterungen zum Investitionsplan 2024 bis 2027**

Der Zweckverband BioEnergie plant für das Jahr 2024 Investitionen in das bewegliche Anlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen in Höhe von insgesamt 756 T€. Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um die mobilen Geräte und weitere bewegliche Vermögensgegenstände, die von der Stadt Heidelberg auf den Zweckverband übertragen werden.

In den Jahren 2025 bis 2027 sollen voraussichtlich folgende Investitionsmaßnahmen und Ersatzbeschaffungen durchgeführt werden:

- Einmalpacht für die aufstehenden Gebäude einschließlich verbundener Anlagen in Höhe von 1.040 T€ (Jahr 2025)
- Integration eines Folienabscheiders in Höhe von rund 100 T€ (Jahr 2025)  
Durch die Integration eines Folienabscheiders soll das Verfahren hinsichtlich der Ausschleusung von im Bioabfall vorhandenen Folien optimiert werden.
- Ersatzbeschaffung Schredder in Höhe von rund 370 T€ (Jahr 2025)  
Der in der Anlage vorhandene Schredder ist bereits sehr verschlissen und daher schadensanfällig. Dadurch entstehen hohen Reparaturkosten.
- Hallendachsanieerung Grobaufbereitung in Höhe von rund 200 T€ (Jahr 2026)  
Das Hallendach ist ein Flachdach mit einer Kiesschüttung und zeigt bereits in einem Bereich Undichtigkeiten.
- Ersatzbeschaffung Scherenarbeitsbühne in Höhe von rund 30 T€ (Jahr 2027)

Die vorhandene Scherenarbeitsbühne wird dringend für Arbeiten in der Höhe benötigt, bei denen die vorhandene Teleskoparbeitsbühne auf Grund ihrer kleineren Größe nicht eingesetzt werden kann.

### **2.3.3 Finanzlage**

Den geplanten Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit in Höhe von 2.933 T€ stehen Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit in Höhe von 2.861 T€ gegenüber. Der daraus resultierende Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von 71.905 € reicht nicht aus, um die geplanten Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 756 T€ zu decken. Neben den liquiden Eigenmitteln zum 01.03.2024 in Höhe von 500 T€ ist voraussichtlich die Aufnahme eines Kredites in Höhe von 300 T€ notwendig.

Die liquiden Mittel werden zum Ende des Planjahres 2024 voraussichtlich rund 96 T€ betragen.

### Ermittlung der Verbandsumlage

Die Verbandsmitglieder beabsichtigen, dem Zweckverband die nachfolgend dargestellten Bioabfallmengen anzudienen (prognostizierte Menge für das Jahr 2024):

Abfallfraktion	Mannheim	Heidelberg	Summe
Bioabfälle aus der Biotonne	9.600 Mg	8.750 Mg	18.350 Mg
Getrennt erfasste Grünabfälle im Sinne § 3 Abs. 7 Nr. 1 KrWG	2.100 Mg	2.500 Mg	4.600 Mg
<b>Summe</b>	<b>11.700 Mg</b>	<b>11.250 Mg</b>	<b>22.950 Mg</b>

Für die Ermittlung der Betriebskostenumlage (Verbandsumlage) gem. § 14 Abs. 2 der Zweckverbandssatzung werden folgende „Kostentöpfe“ gebildet und die nachfolgenden beschriebenen Bezugsgrößen zugrunde gelegt:

Kostentopf	Bezugsgröße	prognostizierte Kosten
Bioabfallbehandlung, mengenabhängige Kosten	Ist-Menge Input Bio- und Grünabfälle	Heidelberg: 539.770 € Mannheim: 608.565 €
Störstoffentsorgung, mengenabhängige Kosten	Ist-Menge Bioabfälle (Biotonne)	Heidelberg: 196.825 € Mannheim: 221.911 €
Alle übrigen Kostenpositionen	jeweils 50%, d.h. hälftige Zuordnung auf die Verbandsmitglieder	Heidelberg: 633.006 € Mannheim: 633.006 €
<b>Verbandsumlage insgesamt:</b>		<b>2.833.083 €</b>

In die jeweiligen Kostentöpfe fließen dabei folgende Kostenpositionen ein:

Bioabfallbehandlung, mengenabhängige Kosten
Personalkosten für das Schichtpersonal zum Betrieb der Verfahrensschritte Vorbehandlung, Entwässerung/Konditionierung, Nachrotte/Kompostierung und Kompostherstellung der vom Zweckverband betriebenen Anlagenteile; Kosten für Energie, Chemikalien, Betriebsmittel und Kompostvermarktung abzüglich der Erlöse für die vermarkteten Komposte / Erden sowie mit den genannten Positionen vergleichbare Kosten / Erlöse.

### **Störstoffentsorgung, mengenabhängige Kosten**

Personalkosten für den Umschlag und den Transport von Störstoffen, Entsorgungskosten für Störstoffe einschließlich der Kosten für Emissionszertifikate, Fahrzeug- und Maschinenkosten für Transport und Umschlag, Kosten für Autobahnmaut, Fremdleistungsentgelte für Umschlag und Transport von Störstoffen sowie mit den genannten Positionen vergleichbare Kosten.

### **Alle übrigen Kostenpositionen**

Die übrigen Kostenpositionen umfassen die administrativen Personalkosten des Zweckverbands, die Instandhaltungskosten, Mieten und Pachten, Steuern und Versicherungen, die Verwaltungsgemeinkosten des Zweckverbands einschließlich der durch die Verbandsmitglieder erbrachten Verwaltungsleistungen, den sonstigen betrieblichen Aufwand des Zweckverbands, die Abschreibungen auf das Anlagevermögen und Zinsen.



Erfolgsübersicht Zweckverband BioEnergie	Wirtschaftsplan 2024
<b>Erträge / Erlöse</b>	<b>EUR</b>
Umsatzerlöse	0
Sonstige Umsatzerlöse	2.933.083
Aktivierete EL / Sonstige betriebliche Erträge	0
Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	0
Außerordentliche Erträge	0
<b>Summe Erträge / Erlöse</b>	<b>2.933.083</b>
<b>Aufwendungen / Kosten</b>	
Aufwendungen für Roh.- Hilfs- u. Betriebsstoffe	1.000
Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.440.333
Personalaufwand	653.265
Abschreibungen auf Anlagevermögen	65.614
Sonstiger betrieblicher Aufwand	766.000
Betriebliche Steuern	580
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.291
Außerordentliche Aufwendungen	0
Steuern vom Einkommen u. vom Ertrag	0
<b>Summe Aufwendungen / Kosten</b>	<b>2.933.083</b>
<b>Ergebnis</b>	<b>0</b>

## Plan-Gewinn- und Verlustrechnung/Erfolgsplan lt. EigBVO incl. Mittelfristiger Finanzplanung

		Wpl 2024	Wpl + 1 <sup>1</sup>	Wpl + 2 <sup>1</sup>	Wpl + 3 <sup>1</sup>
		(01.03. - 31.12.)	2025	2026	2027
		EUR	EUR	EUR	EUR
1.	Umsatzerlöse	2.933.083	3.718.577	3.797.334	3.871.007
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	0	0
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0
4.	sonstige betriebliche Erträge	0	0	0	0
5.	<b>Materialaufwand</b>	<b>-1.441.333</b>	<b>-2.600.000</b>	<b>-2.652.000</b>	<b>-2.705.040</b>
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-1.000	-851.000	-868.020	-885.380
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-1.440.333	-1.749.000	-1.783.980	-1.819.660
6.	<b>Personalaufwand</b>	<b>-653.265</b>	<b>-806.269</b>	<b>-822.394</b>	<b>-838.842</b>
	a) Löhne und Gehälter	-484.424	-597.883	-609.840	-622.037
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-168.841	-208.386	-212.554	-216.805
	davon für Altersversorgung	-50.493	-62.319	-63.566	-64.837
7.	<b>Abschreibungen</b>	<b>-65.614</b>	<b>-137.087</b>	<b>-142.087</b>	<b>-143.587</b>
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-65.614	-137.087	-142.087	-143.587
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten	0	0		
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	-766.000	-131.600	-134.232	-136.917
9.	Erträge aus Beteiligungen	0	0	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0	0	0	0
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0	0	0	0
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0	0	0	0
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0	0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-6.291	-43.041	-46.041	-46.041
	davon an verbundene Unternehmen	0	0	0	0
14.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	0	0
15.	Ergebnis nach Steuern	580	580	580	580
16.	sonstige Steuern	-580	-580	-580	-580
17.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag bzw. Jahresgewinn/Jahresverlust <sup>2</sup>	0	0	0	0

## Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung

		2024	2025	2026	2027
		Planung	Planung	Planung	Planung
		EUR	EUR	EUR	EUR
1.	Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen	100.000	120.000	120.000	120.000
2.	Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	2.833.083	3.598.577	3.677.334	3.751.007
3.	Ertragsteuerrückzahlungen	0	0	0	0
4.	<b>Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)</b>	<b>2.933.083</b>	<b>3.718.577</b>	<b>3.797.334</b>	<b>3.871.007</b>
5.	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	0	0	0	0
6.	Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	2.860.598	3.537.869	3.608.626	3.680.799
7.	Ertragsteuerzahlungen	580	580	580	580
8.	<b>Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummer 5 bis 7)</b>	<b>2.861.178</b>	<b>3.538.449</b>	<b>3.609.206</b>	<b>3.681.379</b>
9.	<b>Zahlungsmittelüberschuss/- bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nummern 4 und 8)</b>	<b>71.905</b>	<b>180.128</b>	<b>188.128</b>	<b>189.628</b>
10.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Immateriellen Anlagevermögens	0	0	0	0
11.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0	0	0	0
12.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0
13.	Einzahlungen aus der Rückzahlung geleisteter Investitionszuschüsse durch Dritte	0	0	0	0
14.	Erhaltene Zinsen	0	0	0	0
15.	Erhaltene Dividenden	0	0	0	0
16.	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
17.	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-9.000	0	0	0
18.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-747.300	-1.510.000	-200.000	-30.000
19.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0	0
20.	Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte	0	0	0	0
21.	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)</b>	<b>-756.300</b>	<b>-1.510.000</b>	<b>-200.000</b>	<b>-30.000</b>
22.	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)</b>	<b>-756.300</b>	<b>-1.510.000</b>	<b>-200.000</b>	<b>-30.000</b>
23.	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)</b>	<b>-684.395</b>	<b>-1.329.872</b>	<b>-11.872</b>	<b>159.628</b>
24.	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	0	0	0	0
25.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben	300.000	1.380.000	150.000	0
26.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei Dritten	0	0	0	0
27.	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	0	0	0	0
28.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen der Gemeinde	0	0	0	0
29.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter	0	0	0	0
30.	<b>Einzahlung aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)</b>	<b>300.000</b>	<b>1.380.000</b>	<b>150.000</b>	<b>0</b>
31.	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen	0	0	0	0
32.	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben	-13.075	-78.285	-87.183	-96.545
33.	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber Dritten	0	0	0	0
34.	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0	0	0	0
35.	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen der Gemeinde	0	0	0	0
36.	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen Dritter	0	0	0	0
37.	Gezahlte Zinsen	-6.291	-43.041	-46.041	-46.041
38.	<b>Auszahlung aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)</b>	<b>-19.366</b>	<b>-121.326</b>	<b>-133.224</b>	<b>-142.586</b>
39.	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/- bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)</b>	<b>280.634</b>	<b>1.258.675</b>	<b>16.776</b>	<b>-142.586</b>
40.	<b>Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 23 und 39)</b>	<b>-403.761</b>	<b>-71.198</b>	<b>4.904</b>	<b>17.042</b>
<b>nachrichtlich</b>					
41.	Voraussichtlicher Bestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn	500.000	96.239	25.042	29.945
42.	voraussichtlicher Bestand an inneren Darlehen zum Jahresbeginn				



Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Liquiditätsplan				Finanzplanung		
		Wirtschaftsjahr 2024	Wirtschaftsjahr 2025	Wirtschaftsjahr 2026	Wirtschaftsjahr 2027	Wirtschaftsjahr 2026	Wirtschaftsjahr 2026	Wirtschaftsjahr 2027
		EUR						
1.	Zahlungsmittelbestand zum 01.03	500.000						
2a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn	0						
2b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	0						
2c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Stadt Mannheim	0						
3a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn	0						
3b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Stadt Mannheim	0						
<b>4</b>	<b>= liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn</b>	500.000						
5	- Mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)	0						
6	+/- veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i.V.m. Anlage 2 Nummer 40 EigBVO-HGB)	-403.761	-71.198	4.904	17.042			
<b>7</b>	<b>= voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>	96.239	25.042	29.945	46.987			
8	- davon für bestimmte Zwecke gebunden							
<b>9</b>	<b>= voraussichtlich liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel</b>	96.239	25.042	29.945	46.987			

nachrichtlich

41.	Voraussichtlicher Bestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn							
42.	Voraussichtlicher Bestand an inneren Darlehen zum Jahresbeginn							

## Gesamtdarstellung der Investitionsmaßnahmen

		2024	2025	2026	2027
		Planung	Planung	Planung	Planung
		EUR	EUR	EUR	EUR
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0
2	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	0
4	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0	0
5	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	300.000	1.380.000	150.000	0
<b>6</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)</b>	<b>300.000</b>	<b>1.380.000</b>	<b>150.000</b>	<b>0</b>
7	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	-1.040.000	0	0
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-200.000	0
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-747.300	-470.000	0	-30.000
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0
11	Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	0	0	0	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-9.000	0	0	0
<b>13</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)</b>	<b>-756.300</b>	<b>-1.510.000</b>	<b>-200.000</b>	<b>-30.000</b>
<b>14</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)</b>	<b>-456.300</b>	<b>-130.000</b>	<b>-50.000</b>	<b>-30.000</b>
15	Aktivierete Eigenleistungen				
<b>16</b>	<b>Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)</b>	<b>-756.300</b>	<b>-1.510.000</b>	<b>-200.000</b>	<b>-30.000</b>

## Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen

		2024	2025	2026	2027
		Planung	Planung	Planung	Planung
		EUR	EUR	EUR	EUR
Maßnahme/ Projektnummer: <b>Gebäude</b>					
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0
2	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	0
4	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0	0
5	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	1.040.000	0	0
<b>6</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)</b>	<b>0</b>	<b>1.040.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	-1.040.000	0	0
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	0	0
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0
11	Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	0	0	0	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0
<b>13</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)</b>	<b>0</b>	<b>-1.040.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>14</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
15	Aktivierte Eigenleistungen				
<b>16</b>	<b>Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)</b>	<b>0</b>	<b>-1.040.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen

		2024	2025	2026	2027
		Planung	Planung	Planung	Planung
		EUR	EUR	EUR	EUR
Maßnahme/ Projektnummer: <b>Fahrzeuge*</b>					
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0
2	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	0
4	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0	0
5	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	300.000	0	0	0
<b>6</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)</b>	<b>300.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-747.300	0	0	0
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0
11	Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	0	0	0	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0
<b>13</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)</b>	<b>-747.300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>14</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)</b>	<b>-447.300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
15	Aktivierte Eigenleistungen				
<b>16</b>	<b>Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)</b>	<b>-747.300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\* Fahrzeuge die bei Gründung des Zweckverbands BioEnergie von der Stadt Heidelberg übergehen

## Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen

		2024	2025	2026	2027
		Planung	Planung	Planung	Planung
		EUR	EUR	EUR	EUR
Maßnahme/ Projektnummer: <b>Lizenzen/Software</b>					
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0
2	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	0
4	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0	0
5	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0
<b>6</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	0	0
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0
11	Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	0	0	0	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-9.000	0	0	0
<b>13</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)</b>	<b>-9.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>14</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)</b>	<b>-9.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
15	Aktivierte Eigenleistungen				
<b>16</b>	<b>Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)</b>	<b>-9.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen

		2024	2025	2026	2027
		Planung	Planung	Planung	Planung
		EUR	EUR	EUR	EUR
Maßnahme/ Projektnummer: <b>Integration eines Folienabschneiders</b>					
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0
2	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	0
4	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0	0
5	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0
<b>6</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-100.000	0	0
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0
11	Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	0	0	0	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0
<b>13</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)</b>	<b>0</b>	<b>-100.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>14</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)</b>	<b>0</b>	<b>-100.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
15	Aktivierte Eigenleistungen				
<b>16</b>	<b>Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)</b>	<b>0</b>	<b>-100.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen

		2024	2025	2026	2027
		Planung	Planung	Planung	Planung
		EUR	EUR	EUR	EUR
Maßnahme/ Projektnummer: <b>Ersatzbeschaffung Schredder</b>					
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0
2	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	0
4	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0	0
5	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	340.000	0	0
<b>6</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)</b>	<b>0</b>	<b>340.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-370.000	0	0
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0
11	Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	0	0	0	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0
<b>13</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)</b>	<b>0</b>	<b>-370.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>14</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)</b>	<b>0</b>	<b>-30.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
15	Aktivierte Eigenleistungen				
<b>16</b>	<b>Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)</b>	<b>0</b>	<b>-370.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen

		2024	2025	2026	2027
		Planung	Planung	Planung	Planung
		EUR	EUR	EUR	EUR
Maßnahme/ Projektnummer: <b>Hallendachsanierung Grobaufbereitung</b>					
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0
2	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	0
4	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0	0
5	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	150.000	0
<b>6</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>150.000</b>	<b>0</b>
7	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-200.000	0
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	0	0
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0
11	Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	0	0	0	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0
<b>13</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-200.000</b>	<b>0</b>
<b>14</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-50.000</b>	<b>0</b>
15	Aktiviertete Eigenleistungen				
<b>16</b>	<b>Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-200.000</b>	<b>0</b>

## Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen

		2024	2025	2026	2027
		Planung	Planung	Planung	Planung
		EUR	EUR	EUR	EUR
Maßnahme/ Projektnummer: <b>Hallendachsanierung Grobaufbereitung</b>					
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0
2	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	0
4	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0	0
5	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0
<b>6</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	0	-30.000
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0
11	Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	0	0	0	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0
<b>13</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-30.000</b>
<b>14</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-30.000</b>
15	Aktivierte Eigenleistungen				
<b>16</b>	<b>Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-30.000</b>



Stellenübersicht 2024 - Zweckverband

Unbefristet Beschäftigte, Anzahl															Plan 2024					
	15Ü	15	14	13	12	11	10	9C	9B	9A	8	7	6	5	4	3	2	1	Summe Wpl	
Bereich																				
Geschäftsführung			0,3*																	0,3
Technische Abteilung										1,0	2,0	5,0	3,0							11,0
<b>Gesamt</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,3</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>1,0</b>	<b>2,0</b>	<b>5,0</b>	<b>3,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>11,3</b>

\*käufermännische Geschäftsführung in Teilzeit mit 30%