Abfallwirtschaftsbetrieb Stadt Nürnberg
Eigenbetrieb der Stadt Nürnberg

Kurzfristige Erfolgsrechnung

vom 1. Jan. bis 30. Juni 2025

Entsorgungsfachbetrieb
Sammeln, Befördern
Reg-Nr.: 260038

I:\ASN-K-R\Berichte\Quartalsbericht\2025_1HJ\Bericht\[Gesamt.xlsx]Analys_Abweich

Erfolgsübersicht nach EBV, F5 1. Halbjahr 2025

		IST	PLAN	Abw (abs.)	Abw (rel.)
		Betrag insgesamt	Betrag insgesamt	Betrag insgesamt	Betrag insgesamt
		EURO	EURO	EURO	%
	1	2	2	2	2
1.	**Materialaufwand**				
	a) Bezug von Fremden				
	- Roh-Hilfs- und Betriebsstoffe	876.293	1.104.232	-227.939	-20,64%
	- Waren	1.199.570	1.149.083	50.487	4,39%
	- Energie	5.736.226	7.485.787	-1.749.561	-23,37%
	- Entsorgung/Verwertung	10.078.567	10.405.663	-327.096	-3,14%
	- andere Leistgungen (Rep/Wartg/Unterhalt)+Rst.Zufü.	3.048.909	6.394.738	-3.345.829	-52,32%
	b) Bezug von Betriebszweigen	7.810.112	8.536.833	-726.721	-8,51%
2.	**SUMME Materialaufwand**	**28.749.678**	**35.076.337**	**-6.326.659**	**-18,04%**
3.	**Löhne und Gehälter**	**11.865.967**	**11.850.840**	15.127	0,13%
4.	**Soziale Abgaben**	**2.405.459**	**2.393.796**	11.663	0,49%
5.	**Aufwdgn.f. Altersversorgg.u.Unterstützung**	**1.689.349**	**1.684.483**	4.866	0,29%
6.	**Summe Personal**	**15.960.775**	**15.929.119**	**31.656**	**0,20%**
7.	**Abschreibungen**	**2.771.241**	**3.556.334**	**-785.093**	-22,08%
8.	**Zinsen und ähnliche Aufwendungen**	**464.305**	**500.000**	**-35.695**	-7,14%
9.	**Steuern**	**20.988**	**21.215**	**-227**	-1,07%
10.	**Andere betriebliche Aufwendungen**	**3.257.075**	**3.305.263**	**-48.189**	-1,46%
11.	**SUMME 1 - 10**	**51.224.062**	**58.388.269**	**-7.164.206**	**-12,27%**
12.	**Uml. Verwaltung, Sp. 3 Zurechnung (+)**	**2.379.522**	**2.495.865**	**-116.343**	-4,66%
	Abgabe Kosten (-)	**2.379.522**	**2.495.865**	**-116.343**	-4,66%
13.	**Leistungsausgleich Zurechnung (+)**	**58.690**	**65.164**	**-6.474**	-9,93%
	der Aufwandsbereiche Abgabe Kosten (-)	**58.690**	**65.164**	**-6.474**	-9,93%
14.	**Aufwendungen 1 - 13**	**51.224.062**	**58.388.269**	**-7.164.206**	**-12,27%**
15.	**Betriebserträge**				
	a) nach der GuV-Rechnung				
	- Gebühren veranlagt	30.283.169	30.745.735	-462.567	-1,50%
	- andere Gebühren / Erlöse	13.811.445	15.011.642	-1.200.197	-8,00%
	- sonstige Erträge	45.048	16.240	28.808	177,40%
	b) Aus Lieferungen an andere Betriebszweige	7.810.112	8.536.833	-726.721	-8,51%
16.	**Betriebserträge insgesamt**	**51.949.774**	**54.310.450**	**-2.360.676**	**-4,35%**
17.	**Betriebsergebnis EBV**	**725.711**	**-4.077.819**	**4.803.530**	
18.	**Finanzerträge**	**1.007.196**	**790.617**	**216.578**	27,39%
19.	**Ausserordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	
20.	**Steuern vom Eink. u. Ertrag**	**0**	**0**	**0**	
21.	**Unternehmensergebnis**	**1.732.907**	**-3.287.201**	**5.020.108**	
	(+)=Quartalsgewinn (-)=Quartalsverlust				

Erfolgsübersicht nach EBV, F5 1. Halbjahr 2025

		IST	PLAN	Abw (abs.)	Abw (rel.)	
		Verwaltung	Verwaltung	Verwaltung	Verwaltung	
		EURO	EURO	EURO	%	
	1	3	3	3	3	
1.	**Materialaufwand**					
	a) Bezug von Fremden					
	- Roh-Hilfs- und Betriebsstoffe	305	697	-393	-56,30%	
	- Waren	2.097	1.338	759	56,73%	
	- Energie	0	0	0	~	
	- Entsorgung/Verwertung	0	9.859	-9.859	-100,00%	
	- andere Leistgungen (Rep/Wartg/Unterhalt)+Rst.Zufü.	-3.024	3.003	-6.027	-200,70%	
	b) Bezug von Betriebszweigen	0	0	0	~	
2.	**SUMME Materialaufwand**	**-622**	**14.898**	**-15.520**	**-104,17%**	1.)
3.	**Löhne und Gehälter**	**928.253**	**923.514**	**4.739**	0,51%	
4.	**Soziale Abgaben**	**216.537**	**212.973**	**3.563**	1,67%	
5.	**Aufwdgn.f. Altersversorgg.u.Unterstützung**	**888.939**	**888.317**	**622**	0,07%	
6.	**Summe Personal**	**2.033.729**	**2.024.804**	**8.925**	**0,44%**	
7.	**Abschreibungen**	**5.023**	**14.912**	**-9.889**	-66,31%	2.)
8.	**Zinsen und ähnliche Aufwendungen**	**0**	**0**	**0**	~	
9.	**Steuern**	**579**	**290**	**290**	100,00%	
10.	**Andere betriebliche Aufwendungen**	**1.295.569**	**1.176.892**	**118.677**	10,08%	3.)
11.	**SUMME 1 - 10**	**3.334.278**	**3.231.795**	**102.483**	**3,17%**	
12.	**Uml. Verwaltung, Sp. 3 Zurechnung (+)**	**0**	**0**	**0**	~	
	Abgabe Kosten (-)	**2.379.522**	**2.495.865**	**-116.343**	-4,66%	
13.	**Leistungsausgleich Zurechnung (+)**	**58.690**	**65.164**	**-6.474**	-9,93%	
	der Aufwandsbereiche Abgabe Kosten (-)	**0**	**0**	**0**	~	
14.	**Aufwendungen 1 - 13**	**1.013.446**	**801.093**	**212.353**	**26,51%**	
15.	**Betriebserträge**					
	a) nach der GuV-Rechnung					
	- Gebühren veranlagt	0	0	0	~	
	- andere Gebühren / Erlöse	0	0	0	~	
	- sonstige Erträge	6.250	10.476	-4.225	-40,34%	
	b) Aus Lieferungen an andere Betriebszweige	0	0	0		
16.	**Betriebserträge insgesamt**	**6.250**	**10.476**	**-4.225**	**-40,34%**	
17.	**Betriebsergebnis EBV**	**-1.007.196**	**-790.617**	**-216.578**		
18.	**Finanzerträge**	**1.007.196**	**790.617**	**216.578**	27,39%	4.)
19.	**Ausserordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**		
20.	**Steuern vom Eink. u. Ertrag**	**0**	**0**	**0**		
21.	**Unternehmensergebnis**	**0**	**0**	**0**		
	(+)=Quartalsgewinn (-)=Quartalsverlust					

Beiblatt zur Verwaltung 1. Halbjahr 2025

1.) Die Abweichung von ca. 13 TEUR sind durch Erstattung von Lizenzgebühren aus dem Vorjahr entstanden.

2.) Im ersten Quartal des Jahres 2025 wurde weniger investiert als geplant. Die geplanten Investitionen werden vorrausichtlich im weiteren Verlauf des Jahres realisiert.

3.) Die Abweichung der anderen betrieblichen Aufwendungen Plan zu Ist entstand dadurch dass niedrigere Verwahrentgelte im Plan angesetzt wurden als nach der Preisanpassung im IST angefallen sind.

4.) Zinserträge wurden niedriger geplant als tatsächlich erwirtschaftet. Es wurde insbesondere erheblich mehr Zinserträge auf dem BMK erwirtschaftet als geplant.

Erfolgsübersicht nach EBV, F5 1. Halbjahr 2025

		IST	PLAN	Abw (abs.)	Abw (rel.)	
		Müllabfuhr	Müllabfuhr	Müllabfuhr	Müllabfuhr	
		EURO	EURO	EURO	%	
	1	5	5	5	5	
1.	**Materialaufwand**					
	a) Bezug von Fremden					
	- Roh-Hilfs- und Betriebsstoffe	497.966	593.046	-95.080	-16,03%	1.)
	- Waren	507.736	339.699	168.037	49,47%	2.)
	- Energie	63.482	76.107	-12.625	-16,59%	
	- Entsorgung/Verwertung	8.739.625	9.052.099	-312.474	-3,45%	
	- andere Leistgungen (Rep/Wartg/Unterhalt)+Rst.Zufü.	645.806	904.086	-258.281	-28,57%	3.)
	b) Bezug von Betriebszweigen	7.738.832	8.499.230	-760.398	-8,95%	
2.	**SUMME Materialaufwand**	**18.193.446**	**19.464.268**	**-1.270.822**	**-6,53%**	
3.	**Löhne und Gehälter**	**8.111.872**	**8.107.596**	**4.276**	0,05%	
4.	**Soziale Abgaben**	**1.629.743**	**1.624.533**	**5.210**	0,32%	
5.	**Aufwdgn.f. Altersversorgg.u.Unterstützung**	**588.637**	**586.474**	**2.162**	0,37%	
6.	**Summe Personal**	**10.330.252**	**10.318.603**	**11.649**	**0,11%**	
7.	**Abschreibungen**	**1.060.696**	**1.801.392**	**-740.697**	-41,12%	4.)
8.	**Zinsen und ähnliche Aufwendungen**	**7.130**	**6.185**	**945**	15,27%	
9.	**Steuern**	**19.185**	**19.929**	**-744**	-3,74%	
10.	**Andere betriebliche Aufwendungen**	**873.490**	**1.010.391**	**-136.901**	-13,55%	5.)
11.	**SUMME 1 - 10**	**30.484.199**	**32.620.769**	**-2.136.571**	**-6,55%**	
12.	**Uml. Verwaltung, Sp. 3 Zurechnung (+)**	**1.601.255**	**1.704.654**	**-103.399**	-6,07%	
	Abgabe Kosten (-)	**0**	**0**	**0**	~	
13.	**Leistungsausgleich Zurechnung (+)**	**0**	**0**	**0**	~	
	der Aufwandsbereiche Abgabe Kosten (-)	**58.690**	**65.164**	**-6.474**	-9,93%	
14.	**Aufwendungen 1 - 13**	**32.026.764**	**34.260.260**	**-2.233.496**	**-6,52%**	
15.	**Betriebserträge**					
	a) nach der GuV-Rechnung					
	- Gebühren veranlagt	30.283.169	30.745.735	-462.567	-1,50%	
	- andere Gebühren / Erlöse	2.826.838	3.566.057	-739.219	-20,73%	6.)
	- sonstige Erträge	19.878	1.701	18.177	~	
	b) Aus Lieferungen an andere Betriebszweige	483.839	708.210	-224.371	-31,68%	
16.	**Betriebserträge insgesamt**	**33.613.724**	**35.021.703**	**-1.407.979**	**-4,02%**	
17.	**Betriebsergebnis EBV**	**1.586.961**	**761.444**	**825.517**		
18.	**Finanzerträge**	**0**	**0**	**0**	~	
19.	**Ausserordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**		
20.	**Steuern vom Eink. u. Ertrag**	**0**	**0**	**0**		
21.	**Unternehmensergebnis**	**1.586.961**	**761.444**	**825.517**		
	(+)=Quartalsgewinn (-)=Quartalsverlust					

Beiblatt zur Müllabfuhr 1. Halbjahr 2025

1.) Die Planzahlen für 2025 basieren auf den IST-Zahlen 2023. Die hohen Preise der Planung sind im ersten Halbjahr 2025 nicht aufgewendet worden. Die Preise waren durchschnittlich mehr als 12 Cent niedriger als 2023. Desweiteren sind die neu angeschafften Fahrzeuge sparsamer. Dies führte zu Minderung der Kosten für Treibstoff in Höhe von 102 TEUR gegenüber dem Plan.

2.) In Vorperioden bestanden Lieferschwierigkeiten/-engpässe wodurch der Lieferant keine Biomülltüten herstellen bzw. liefern konnte. Diese Menge wurden und werden im Laufe dieses Wirtschaftsjahres ausgliefert. Die Bereitstellung von Biomülltüten ist bereits im Plan nicht mehr berücksichtigt. Es werden die bestehenden Aufträge abgearbeitet. Aufgrund dieser Situation entstand der Aufwand/Abweichung für Biomüll von ca. 96 TEUR. Der Aufwand in "Waren" erhöhte sich um weitere 68 TEUR da mehr als geplant neue Behälter angeschafft wurden.

3.) Es wurden in 2024 und 2025 neue Fahrzeuge in Dienst gestellt. Dieser moderne Ersatz verursacht geringeren Aufwand für Instandhaltung und Wartung. Aus diesem Grunde sind die Kosten um 257 TEUR geringer als geplant. Desweiteren wurde die Reparaturen der ausgemusterten Fahrzeuge auf ein Minimum reduziert.

4.) Bei den Investitionen in neue Fahrzeuge ist die Abfallwirtschaft mit 2 Fahrzeugen im Rückstand. Die zeitliche Verschiebung der Anschaffungen führte zu geringeren Abschreibungen als geplant. Es sind für das Jahr 2025 weitere Käufe von Abroll-/Absetzkippern und Sperrmüllfahrzeugen geplant. Diese müssen noch ausgeschrieben und geliefert werden. Diese Gründe führen zu Verschiebungen der Abschreibung in Folgeperioden und zur Abweichung gegenüber dem Plan.

5.) Die Differenz zwischen Ist und Plan setzt sich aus mehreren kleinen Positionen zusammen. Insbesondere durch einen geringeren Aufwand an Direktleistungen sowie Grundabgaben und einer Verschiebung in die zukünftige Perioden.

6.) Zum Zeitpunkt der Erstellung des Halbjahresabschlusses besteht eine Abstimmungsvereinbarung zwischen den Dualen Systemen und dem ASN. Die Rechnungen wurden vertragskonform an die Dualen Systeme gestellt. Die Kostenerstattung für PPK Mengen konnte aufgrund der fehlenden Anerkennung unserer Sammlungskosten nicht berechnet werden. Dies führte zu einer Abweichung zwischen IST und Plan in Höhe von ca. 1,3 Mio. EUR. Dagegen sind aus der Verwertung von PPK die Erträge um ca. 644 TEUR höher ausgefallen als ursprünglich kalkuliert wurde.

Resümee

Der Gewinn im Betrachtungszeitraum liegt im Vergleich zum Plan um ca. 0,75 Mio. EURO höher.

Im aktuellen Gebühren-Kalkulationszeitraum (2024 - 2027) kann es zu Überschüssen kommen, die der Rückstellung zum Ausgleich für Gebührenschwankungen im Rahmen der Jahresabschlussbuchungen zum Ende des Jahres 2025 zugeführt werden.

Erfolgsübersicht nach EBV, F5 1. Halbjahr 2025

		IST	PLAN	Abw (abs.)	Abw (rel.)	
		Müll-verbrennung	Müll-verbrennung	Müll-verbrennung	Müll-verbrennung	
		EURO	EURO	EURO	%	
	1	6	6	6	6	
1.	**Materialaufwand**					
	a) Bezug von Fremden					
	- Roh-Hilfs- und Betriebsstoffe	370.379	500.677	-130.298	-26,02%	1.)
	- Waren	677.652	804.943	-127.291	-15,81%	2.)
	- Energie	5.644.508	7.392.214	-1.747.706	-23,64%	3.)
	- Entsorgung/Verwertung	1.311.301	1.317.550	-6.248	-0,47%	
	- andere Leistgungen (Rep/Wartg/Unterhalt)+Rst.Zufü.	2.277.043	5.306.042	-3.029.000	-57,09%	2.)
	b) Bezug von Betriebszweigen	68.503	33.557	34.946	104,14%	
2.	**SUMME Materialaufwand**	**10.349.386**	**15.354.983**	**-5.005.597**	**-32,60%**	
3.	**Löhne und Gehälter**	**2.659.689**	**2.655.790**	**3.899**	0,15%	
4.	**Soziale Abgaben**	**525.560**	**523.365**	**2.195**	0,42%	
5.	**Aufwdgn.f. Altersversorgg.u.Unterstützung**	**197.896**	**196.265**	**1.631**	0,83%	
6.	**Summe Personal**	**3.383.145**	**3.375.420**	**7.725**	**0,23%**	
7.	**Abschreibungen**	**1.673.494**	**1.665.445**	**8.049**	0,48%	
8.	**Zinsen und ähnliche Aufwendungen**	**457.176**	**493.815**	**-36.639**	-7,42%	
9.	**Steuern**	**182**	**91**	**91**	100,00%	
10.	**Andere betriebliche Aufwendungen**	**934.991**	**966.315**	**-31.324**	-3,24%	
11.	**SUMME 1 - 10**	**16.798.373**	**21.856.069**	**-5.057.695**	**-23,14%**	
12.	**Uml. Verwaltung, Sp. 3 Zurechnung (+)**	**717.743**	**725.669**	**-7.925**	-1,09%	
	Abgabe Kosten (-)	**0**	**0**	**0**	~	
13.	**Leistungsausgleich Zurechnung (+)**	**0**	**0**	**0**	~	
	der Aufwandsbereiche Abgabe Kosten (-)	**0**	**0**	**0**	~	
14.	**Aufwendungen 1 - 13**	**17.516.117**	**22.581.737**	**-5.065.621**	**-22,43%**	
15.	**Betriebserträge**					
	a) nach der GuV-Rechnung					
	- Gebühren veranlagt	0	0	0	~	
	- andere Gebühren / Erlöse	10.912.040	11.349.401	-437.360	-3,85%	4.)
	- sonstige Erträge	14.700	4.063	10.637	261,80%	
	b) Aus Lieferungen an andere Betriebszweige	7.309.004	7.805.779	-496.775	-6,36%	
16.	**Betriebserträge insgesamt**	**18.235.744**	**19.159.242**	**-923.498**	**-4,82%**	
17.	**Betriebsergebnis EBV**	**719.627**	**-3.422.495**	**4.142.122**		
18.	**Finanzerträge**	**0**	**0**	**0**	~	
19.	**Ausserordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**		
20.	**Steuern vom Eink. u. Ertrag**	**0**	**0**	**0**		
21.	**Unternehmensergebnis**	**719.627**	**-3.422.495**	**4.142.122**		
	(+)=Quartalsgewinn (-)=Quartalsverlust					

Beiblatt zur MVA 1. Halbjahr 2025

,

1.) Die Preise für Ammoniak und Weißfeinkalk waren in 2023 stark anstiegen und haben sich jetzt wieder normalisiert. Die Preise liegen bis zu 30% unter den Planannahmen. Bei der Planung wurde von den höheren Preisen ausgegangen. Zusätzlich ist der Bedarf an Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen im Berichtszeitraum unter dem der beiden Vorjahre gewesen.

2.) Die Müllverbrennungsanlage in Nürnberg verfügt über 3 Linien, die jedes Jahr gewartet werden. Zum Halbjahr war die Revision der Linie 1 abgeschlossen, Linie 2 am Laufen, Linie 3 noch ausstehend. Die Kosten der Linie 2 (Fremdinstandhaltung) sind zum Halbjahr noch nicht in Rechnung gestellt, die Ersatzteilbestellungen des Verbrauchs der Linie 2 noch nicht erfolgt. Die Abweichungen der Ist- zu den Plankosten für Fremdinstandhaltung und Ersatzteile sind damit begründet. Im Plan werden die Kosten des Gesamtjahres gleichmäßig verteilt. Aus diesen Gründen sind in "Waren" (Ersatzteile) und in "andere Leistungen" (Fremdinstandhaltung) Abweichungen gegenüber dem Plan von über 3 Mio EUR.

3.) Bei den Energiekosten kommt es aus unterschiedlichen Gründen zu Abweichungen der Ist- zu den Plankosten.
Beim Strom wurde gegenüber den beiden Vorjahren knapp 40 % weniger verbraucht, da weniger Last auf den Kesseln gefahren wurde. Trotz Preisanstieg gegenüber 2023 kommt es daher zu geringeren Kosten. Die Planwerte entsprechen den gestiegenen Preisen der Vorjahre. Bei Strom und Gas konnten die Kosten um ca. 1,1 Mio. EUR reduziert werden. Im 1. Halbjahr 2025 wurde weniger CO2 ausgestoßen als geplant. Aus diesem Grund gibt es eine Plan IST Abweichung von 545 TEUR.

4.) Für das Jahr 2025 wurden Preisanpasungen für die Dampflieferungen an die N-Ergie vereinbart. Der Umsatz sank bis Ende Juni 2025 gegenüber dem Plan um ca. 0,67 Mio. EUR. Im Plan werden die Umsätze gleichmäßig auf die Berichtsperioden verteilt. Im Ist haben die Winter-, Zwischen- und Sommertarife Einfluss auf die Erträge der Periode. Desweiteren wurde im 1. Halbjahr 2025 mehr Abfall für die energetische Verwertung angeliefert. Es wurden im Vergleich IST zu Plan 211 TEUR höhere Einnahmen erzielt.

Resümee

Der Gewinn des 1. Halbjahres 2025 liegt im Vergleich zum Plan um ca. 4,1 Mio. EURO höher.

Eventuell könnte es bis zum Ende des Jahres 2025 zu Überschüssen kommen, welche der Rückstellung zum Ausgleich von Gebührenschwankungen zugeführt würden. Deshalb ist aus heutiger Sicht eine lineare Hochrechnung der ersten drei Quartale auf das Jahresergebnis für 2025 nicht möglich.

Aufgrund der Gesetzeslage sind die Kosten für die BEHG Umlage trotz relativ gleichbleibenden CO2 Mengen gesteigen. Für das Halbjahr 2025 wird mit einer Umlage von ca. 2,85 Mio. gerechnet. Der Plan sieht für das Gesamtjahr 2025 einen Aufwand von ca. 6 Mio. EUR vor.

Erfolgsübersicht nach EBV, F5 1. Halbjahr 2025

		IST	PLAN	Abw (abs.)	Abw (rel.)	
		Deponie	Deponie	Deponie	Deponie	
		EURO	EURO	EURO	%	
	1	7	7	7	7	
1.	**Materialaufwand**					
	a) Bezug von Fremden					
	- Roh-Hilfs- und Betriebsstoffe	7.643	9.812	-2.169	-22,10%	
	- Waren	12.085	3.103	8.982	289,49%	
	- Energie	28.236	17.465	10.770	61,67%	
	- Entsorgung/Verwertung	27.641	26.155	1.486	5,68%	
	- andere Leistgungen (Rep/Wartg/Unterhalt)+Rst.Zufü.	129.085	181.607	-52.522	-28,92%	
	b) Bezug von Betriebszweigen	2.777	4.046	-1.268	-31,35%	
2.	**SUMME Materialaufwand**	**207.468**	**242.188**	**-34.721**	**-14,34%**	1.)
3.	**Löhne und Gehälter**	**166.153**	**163.940**	**2.213**	1,35%	
4.	**Soziale Abgaben**	**33.619**	**32.925**	**694**	2,11%	
5.	**Aufwdgn.f. Altersversorgg.u.Unterstützung**	**13.877**	**13.427**	**450**	3,35%	
6.	**Summe Personal**	**213.649**	**210.292**	**3.358**	**1,60%**	
7.	**Abschreibungen**	**32.029**	**74.585**	**-42.557**	-57,06%	2.)
8.	**Zinsen und ähnliche Aufwendungen**	**0**	**0**	**0**	~	
9.	**Steuern**	**1.042**	**905**	**137**	15,10%	
10.	**Andere betriebliche Aufwendungen**	**153.025**	**151.665**	**1.360**	0,90%	
11.	**SUMME 1 - 10**	**607.213**	**679.636**	**-72.423**	**-10,66%**	
12.	**Uml. Verwaltung, Sp. 3 Zurechnung (+)**	**60.523**	**65.543**	**-5.019**	-7,66%	
	Abgabe Kosten (-)	**0**	**0**	**0**	~	
13.	**Leistungsausgleich Zurechnung (+)**	**0**	**0**	**0**	~	
	der Aufwandsbereiche Abgabe Kosten (-)	**0**	**0**	**0**	~	
14.	**Aufwendungen 1 - 13**	**667.736**	**745.178**	**-77.442**	**-10,39%**	
15.	**Betriebserträge**					
	a) nach der GuV-Rechnung					
	- Gebühren veranlagt	0	0	0	~	
	- andere Gebühren / Erlöse	72.566	96.183	-23.617	-24,55%	3.)
	- sonstige Erträge	4.220	0	4.220	~	
	b) Aus Lieferungen an andere Betriebszweige	17.269	22.845	-5.576	-24,41%	
16.	**Betriebserträge insgesamt**	**94.055**	**119.028**	**-24.973**	**-20,98%**	
17.	**Betriebsergebnis EBV**	**-573.681**	**-626.150**	**52.469**		
18.	**Finanzerträge**	**0**	**0**	**0**	~	
19.	**Ausserordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**		
20.	**Steuern vom Eink. u. Ertrag**	**0**	**0**	**0**		
21.	**Unternehmensergebnis**	**-573.681**	**-626.150**	**52.469**		
	(+)=Quartalsgewinn (-)=Quartalsverlust					

Beiblatt zur Deponie 1. Halbjahr 2025

1.) Die Planzahlen für 2025 basieren auf den IST-Zahlen 2023. Die Planwerte werden gleichmäßig über den Betrachtungszeitraum verteilt. Die kassenwirksamen Instandhaltungen/Dienstleistungen werden in den Folgemonaten nachgeholt.

2.) Die Abschreibungen sind ca. 43 TEUR niedriger als der Plan. Der im Vermögensplan einkalkulierte Traktor wurde bis jetzt noch nicht angeschafft. In 2025 wird die für 2024 geplante Software angeschafft. Dies beeinflusste die Abschreibungshöhe.

3.) Durch die Absteuerung von faserhaltigen Abfällen wurden planmäßig niedrigere Erträge erzielt. Die Erlöse im 1. Halbjahr 2025 belief sich auf 73 TEUR.

Resümee

Im ersten Halbjahr 2025 wurde im Wirtschaftsplan ein Verlust 626 TEUR prognostiziert. Das Ergebnis der Deponie ist ein Verlust in Höhe von 575 TEUR.

Insgesamt kann aus heutiger Sicht die im Wirtschaftsplan 2025 für das gesamte Wirtschaftsjahr getroffene Prognose aufrecherhalten werden. Es wird mit einem geplanten Verlust von 1,6 Mio. EUR gerechnet.

Noch können die Auswirkungen der um ein Jahr geringeren Abzinsung der Rückstellung für die Stilllegung und Nachsorge der Deponie auf das Jahresergebnis nicht verlässlich eingeschätzt werden. Dies gilt auch für die weitere Entwicklung der Anliefermengen. Die Anliefermengen werden durch das noch zu Verfügung stehen Restvolumen und den Schließungszeitpunkt beeinflusst.