



Jahresbericht 2024

Entsorgungsbetriebe der Stadt Heilbronn

H

N

IMPRESSUM

Herausgeber

Stadt Heilbronn
Entsorgungsbetriebe der Stadt Heilbronn
Cäcilienstraße 49
74072 Heilbronn
Telefon: 07131 56-2180
Telefax: 07131 56-3192
www.heilbronn.de

Inhalt

| | |
|--|-----------|
| Jahresbericht 2024 | 1 |
| 1. Feststellungstellungsbeschluss | 2 |
| 2. Übersicht auf einen Blick | 3 |
| 3. Organisation | 4 |
| Lagebericht 2024 | 5 |
| 4. Aufgabenspektrum und Ziele | 6 |
| 5. Wirtschaftsplan | 6 |
| 6. Die Aufgabenbereiche im Einzelnen | 6 |
| 6.1. Abfallwirtschaft | 6 |
| 6.2. Abwasserwirtschaft..... | 7 |
| 7. Rechtsgrundlagen | 9 |
| 8. Gebührenstatistik | 10 |
| 8.1. Abfallwirtschaft | 10 |
| 8.2. Abwasserwirtschaft..... | 11 |
| 8.2.1. Abwassergebühren | 11 |
| 8.2.2. Abwasserbeitrag..... | 11 |
| 9. Mengenentwicklung | 12 |
| 9.1. Abfälle zur Beseitigung / Ablagerung | 12 |
| 9.2. Abfälle zur Verwertung..... | 13 |
| 9.3. Abwassermenge des Klärwerks | 14 |
| 9.3.1. Schmutzwasser | 14 |
| 9.3.2. Niederschlagswasser | 14 |
| 10. Grundstücksbestand | 14 |
| 11. Wichtige Anlagen | 15 |
| 11.1. Bestand..... | 15 |
| 11.1.1. Abfallwirtschaft | 15 |
| 11.1.2. Abwasserwirtschaft..... | 15 |
| 11.2. Leistungsfähigkeit..... | 16 |
| 11.3. Anlagen im Bau | 16 |
| 11.4. Bauzeitinsen | 16 |
| 12. Rücklagen und Rückstellungen | 17 |
| 12.1. Pensionsrückstellungen | 17 |
| 12.2. Rückstellung für Altersteilzeit..... | 17 |
| 12.3. Rückstellung für nicht genommenen Urlaub..... | 17 |
| 12.4. Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten | 17 |

| | |
|---|-----------|
| 12.5. Rückstellung für Jahresabschlusskosten..... | 17 |
| 12.6. Rückstellungen „Deponienachsorge“ | 17 |
| 12.7. Rückstellungen „Abwasserabgabe“ | 17 |
| 12.8. Rückstellungen nach § 14 KAG | 18 |
| 13. Entwicklung | 18 |
| Besondere Vorgänge am Ende des Wirtschaftsjahres | 18 |
| 14. Voraussichtliche Entwicklung des Betriebes..... | 19 |
| 14.1. Abfallwirtschaft | 19 |
| 14.2. Abwasserwirtschaft..... | 19 |
| 14.3. Forschung und Entwicklung | 21 |
| Personal- und Sozialbericht 2024 | 22 |
| Beschäftigte | 23 |
| Jahresabschluss 2024..... | 24 |
| 15. Bilanz..... | 25 |
| Anhang 2024 | 28 |
| 16. Erläuterungen | 29 |
| 16.1. Angaben zur Form und Darstellung von Bilanz bzw. Gewinn- und Verlustrechnung..... | 29 |
| 16.2. Erläuterungen zu den Anlagen in der Bilanz bzw. Gewinn- und Verlustrechnung | 29 |
| 16.3. Erläuterung einzelner Bilanzpositionen..... | 30 |
| 16.3.1. Eigenkapital..... | 30 |
| 16.3.2. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten | 30 |
| 16.3.3. Passive Rechnungsabgrenzungsposten..... | 30 |
| 17. Finanzierung | 31 |
| 18. Erträge und Aufwendungen Abfall | 32 |
| 19. Erträge und Aufwendungen Abwasser | 33 |
| 20. Vermögensübersicht | 34 |
| 21. Anlagennachweis nach Betriebszweigen | 35 |
| 22. Beiträge und Zuschüsse nach Betriebszweigen | 36 |
| 23. Schuldenübersicht | 37 |
| Abwicklung der Planvorgaben 2024 | 38 |
| 24. Vergleich Erfolgsplan | 39 |
| 25. Vergleich Investitionsprogramm | 40 |
| 26. Liquiditätsrechnung 2024 | 42 |
| 27. Entwicklung der Liquidität | 44 |
| Planvergleiche 2024 | 45 |
| 28. Erfolgsplan..... | 46 |

| | | |
|------------|--|-----------|
| 28.1. | Umsatzerlöse..... | 47 |
| 28.2. | Sonstige betriebliche Erträge (einschließlich andere aktivierte Eigenleistungen) | 47 |
| 28.3. | Materialaufwand und Fremdleistungen..... | 48 |
| 28.4. | Personalaufwand | 48 |
| 28.5. | Abschreibungen | 48 |
| 28.6. | Sonstige betriebliche Aufwendungen | 48 |
| 28.7. | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge..... | 48 |
| 28.8. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen..... | 48 |
| 28.9. | Andere sonstige Steuern..... | 48 |
| 29. | Investitionsplan..... | 49 |
| 29.1. | Einnahmen | 49 |
| 29.1.1. | Zuweisungen und Zuschüsse..... | 49 |
| 29.1.2. | Beiträge und ähnliche Entgelte | 49 |
| 29.1.3. | Zuführung zu langfristigen Rückstellungen | 49 |
| 29.1.4. | Kredite | 49 |
| 29.2. | Ausgaben | 49 |
| 29.2.1. | Investitionen..... | 49 |
| 29.2.1.1. | Abfallwirtschaft | 49 |
| 29.2.1.2. | Abwasserwirtschaft..... | 50 |
| 29.2.1.3. | Klärwerk..... | 51 |
| 29.2.1.4. | Kanalisation und Sonderbauwerke | 51 |
| 29.2.2. | Sonstiger Finanzierungsbedarf..... | 52 |
| 29.2.2.1. | Entnahme langfristiger Rückstellungen..... | 52 |
| 29.2.2.2. | Tilgung von Krediten..... | 52 |

Jahresbericht

2024

1. Feststellungsbeschluss

Auf Grund von § 16 Absatz 3 des Eigenbetriebsgesetzes stellt der Gemeinderat am 27.11.2025 den Jahresabschluss der Entsorgungsbetriebe der Stadt Heilbronn für das Jahr 2024 mit folgenden Werten fest:

| | Euro |
|---|-----------------------|
| 1. Erfolgsrechnung | |
| 1.1 Summe Erträge | 49.670.048,51 |
| 1.2 Summe Aufwendungen | -49.670.048,51 |
| 1.3 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (Saldo aus 1.1 und 1.2) ¹⁾ | 0,00 |
| nachrichtlich: | |
| Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung | 0,00 |
| Vorauszahlungen an die Gemeinde auf die spätere Überschussabführung | 0,00 |
| 2. Liquiditätsrechnung | |
| 2.1 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit | 8.384.726,69 |
| 2.2 Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit | -10.218.316,90 |
| 2.3 Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.1 und 2.2) | -1.833.590,21 |
| 2.4 Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit | 16.425.395,18 |
| 2.5 Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus 2.3 und 2.4) ²⁾ | 14.591.804,97 |
| 2.6 Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen | 0,00 |
| 3. Bilanzsumme | 233.279.706,10 |

Verwendung des Jahresüberschusses/Behandlung des Jahresfehlbetrags

Verwendung des Jahresüberschusses:

- a) Verrechnung mit Verlustvortrag
- b) Einstellung in Rücklagen/Rückstellungen gem. §14 KAG
- c) Abführung an den Haushalt der Gemeinde
- d) Vortrag auf neue Rechnung

| |
|--------------|
| 5.674.931,98 |
|--------------|

Behandlung des Jahresfehlbetrags:

- a) Verrechnung mit Gewinnvortrag
- b) Entnahme aus Rücklagen
- c) Ausgleich aus dem Haushalt der Gemeinde
- d) Vortrag auf neue Rechnung

Fußnoten

- 1 Betrag muss mit dem Posten Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag in der Bilanz auf der Passivseite übereinstimmen.
- 2 Einschließlich der Einzahlungen aus Fehlbetragsübernahmen der Gemeinde bzw. der Auszahlungen für Überschussabführungen an die Gemeinde (auch Vorauszahlungen)

Heilbronn, September 2025
Entsorgungsbetriebe der Stadt Heilbronn

Andreas Ringle
(Erster Betriebsleiter)



Robert Kenst
(Kfm. Betriebsleiter)



Markus Hohmann
(Techn. Betriebsleiter komm.)



2. Übersicht auf einen Blick

| | | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | Veränd. 23/24 |
|-----------------------------------|----------|--------|--------|--------|--------|--------|------------------|
| Bilanz | | | | | | | |
| Bilanzsumme | Mio.EUR | 201,73 | 207,44 | 216,30 | 212,21 | 233,28 | 21,07 |
| Anlagevermögen | Mio.EUR | 197,05 | 195,69 | 196,52 | 200,92 | 204,18 | 3,26 |
| Umlaufvermögen und Aktive | | | | | | | |
| Rechnungsabgrenzungsposten | Mio.EUR | 4,63 | 11,69 | 19,72 | 11,29 | 29,10 | 17,81 |
| Eigenkapital | Mio.EUR | 0,00 | 0 | -0,55 | -0,55 | -0,55 | 0,00 |
| Sonderposten mit Rücklageanteil | Mio.EUR | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,40 | 0,40 |
| Empfangene Ertragszuschüsse | Mio.EUR | 20,08 | 19,99 | 18,73 | 19,49 | 20,20 | 0,71 |
| Rückstellungen | Mio.EUR | 71,08 | 73,75 | 77,42 | 79,20 | 81,05 | 1,85 |
| Verbindlichkeiten | Mio.EUR | 110,56 | 113,69 | 120,69 | 114,05 | 132,18 | 18,13 |
| G.u.V. Rechnung | | | | | | | |
| Umsatzerlöse | Mio.EUR | 36,63 | 37,31 | 37,97 | 36,91 | 40,09 | 3,18 |
| Sonstige betriebliche Erträge | Mio.EUR | 4,87 | 5,00 | 4,24 | 7,33 | 8,73 | 1,40 |
| Materialaufwand | Mio.EUR | 14,21 | 14,03 | 15,87 | 16,21 | 17,42 | 1,21 |
| Personalaufwand | Mio.EUR | 7,28 | 7,60 | 7,91 | 8,70 | 9,62 | 0,92 |
| Abschreibungen | Mio.EUR | 7,69 | 7,83 | 7,94 | 7,75 | 7,83 | 0,08 |
| Sonstige betriebliche | | | | | | | |
| Aufwendungen | Mio.EUR | 9,79 | 10,51 | 8,84 | 9,41 | 11,88 | 2,47 |
| Sonstige Zinsen und ähnliche | | | | | | | |
| Erträge | Mio.EUR | 0,01 | 0,01 | 0,20 | 0,26 | 0,84 | 0,58 |
| Zinsen und ähnliche | | | | | | | |
| Aufwendungen | Mio.EUR | 2,53 | 2,35 | 2,21 | 2,43 | 2,91 | 0,48 |
| Abfallwirtschaft | | | | | | | |
| Aufkommen Abfälle zur Beseitigung | Tonnen | 97.039 | 92.511 | 73.115 | 50.561 | 47.686 | -2.875,00 |
| Summe der Erträge | Mio.EUR | 16,18 | 17,03 | 16,72 | 16,57 | 19,89 | 3,32 |
| Abwasserwirtschaft | | | | | | | |
| Gereinigte Abwassermenge | 1000 cbm | 24.443 | 25.422 | 24.246 | 25.411 | 28.499 | 3.088,00 |
| Summe der Erträge | Mio.EUR | 25,33 | 25,30 | 25,50 | 27,94 | 29,78 | 1,84 |
| Mitarbeiter Stand 31.12. | | | | | | | |
| | | 152,00 | 149,00 | 155,00 | 159,00 | 166,00 | 7,00 |

3. Organisation

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------|--|-------------------|--------------------------------------|-------------|-----------------------|----------------|-----|------------|--------------------------------------|-----------------|-----------------------|----------------|-----|---------------------|-----------------------|----------------|-----|----------------|-----|------------------|-----|---------------------|-----|-----------------|-----|----------------|-----|-----------------|------------|
| Rechtsform | Eigenbetrieb der Stadt Heilbronn | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Aufgaben | Die Stadt Heilbronn erfüllt ihre Aufgaben als Entsorgungspflichtige für Abfall und Beseitigungspflichtige für Abwasser nach dem Bundes- und Landesrecht sowie den ortsrechtlichen Regelungen in der Rechtsform eines Eigenbetriebs. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Organe | Organe der Entsorgungsbetriebe der Stadt Heilbronn sind der Gemeinderat, der Betriebsausschuss, der Oberbürgermeister und die Betriebsleitung. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Betriebsausschuss | <p>Vorsitzender: Andreas Ringle, Bürgermeister</p> <p>Mitglieder:</p> <table> <tr> <td>Herbert Burkhardt</td> <td>Freie Wähler gemeinsam für Heilbronn</td> </tr> <tr> <td>Ferdi Filiz</td> <td>Bündnis 90/Die GRÜNEN</td> </tr> <tr> <td>Gottfried Friz</td> <td>FDP</td> </tr> <tr> <td>Eugen Gall</td> <td>Freie Wähler gemeinsam für Heilbronn</td> </tr> <tr> <td>Holger Kimmerle</td> <td>Bündnis 90/Die GRÜNEN</td> </tr> <tr> <td>Uwe Mettendorf</td> <td>CDU</td> </tr> <tr> <td>Ulrike Morschheuser</td> <td>Bündnis 90/Die GRÜNEN</td> </tr> <tr> <td>Renate Pappert</td> <td>AFD</td> </tr> <tr> <td>Thomas Pappert</td> <td>AFD</td> </tr> <tr> <td>Thomas Randecker</td> <td>CDU</td> </tr> <tr> <td>Tanja Sagasser-Beil</td> <td>SPD</td> </tr> <tr> <td>Susanne Schnepf</td> <td>CDU</td> </tr> <tr> <td>Herbert Tabler</td> <td>SPD</td> </tr> <tr> <td>Alexander Wezel</td> <td>DIE PARTEI</td> </tr> </table> | Herbert Burkhardt | Freie Wähler gemeinsam für Heilbronn | Ferdi Filiz | Bündnis 90/Die GRÜNEN | Gottfried Friz | FDP | Eugen Gall | Freie Wähler gemeinsam für Heilbronn | Holger Kimmerle | Bündnis 90/Die GRÜNEN | Uwe Mettendorf | CDU | Ulrike Morschheuser | Bündnis 90/Die GRÜNEN | Renate Pappert | AFD | Thomas Pappert | AFD | Thomas Randecker | CDU | Tanja Sagasser-Beil | SPD | Susanne Schnepf | CDU | Herbert Tabler | SPD | Alexander Wezel | DIE PARTEI |
| Herbert Burkhardt | Freie Wähler gemeinsam für Heilbronn | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Ferdi Filiz | Bündnis 90/Die GRÜNEN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Gottfried Friz | FDP | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Eugen Gall | Freie Wähler gemeinsam für Heilbronn | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Holger Kimmerle | Bündnis 90/Die GRÜNEN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Uwe Mettendorf | CDU | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Ulrike Morschheuser | Bündnis 90/Die GRÜNEN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Renate Pappert | AFD | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Thomas Pappert | AFD | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Thomas Randecker | CDU | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Tanja Sagasser-Beil | SPD | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Susanne Schnepf | CDU | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Herbert Tabler | SPD | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Alexander Wezel | DIE PARTEI | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Betriebsleitung | <p>Erster Betriebsleiter Bürgermeister Andreas Ringle</p> <p>Kaufmännischer Betriebsleiter Robert Kenst</p> <p>Technische Betriebsleiterin bis 28.02.2024 Christiane Ehrhardt</p> <p>Technischer Betriebsleiter (kommissarisch) ab 01.03.2024 Markus Hohmann</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Betriebsführung | Mit Wirkung vom 1. Januar 2005 wurde die technische Betriebsführung für die Abwasserwirtschaft auf die Heilbronner Versorgungs GmbH übertragen. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Lagebericht

2024

4. Aufgabenspektrum und Ziele

Die Entsorgungsbetriebe der Stadt Heilbronn (EBH) werden seit dem 01.01.1995 als kommunaler Eigenbetrieb nach den Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes des Landes Baden-Württemberg sowie nach den Bestimmungen der Betriebssatzung der Entsorgungsbetriebe der Stadt Heilbronn geführt.

Der Eigenbetrieb gliedert sich in die Betriebszweige Abfall- und Abwasserwirtschaft. Nach dem Gemeinderatsbeschluss vom 16.11.2004 wurde die technische Betriebsführung für die Abteilung Abwasserwirtschaft zum 01.01.2005 vertraglich auf die Heilbronner Versorgungs GmbH übertragen.

Aufgabe der Abfallwirtschaft ist Abfälle zu vermeiden, zu sammeln, zu verwerten und zu beseitigen. Die Abwasserwirtschaft hat die Aufgabe Abwässer zu sammeln, vorzubehandeln, dem Klärwerk zuzuführen, dort zu reinigen und dem Neckar zuzuleiten. Im Klärwerk werden zusätzlich die Abwässer für die angeschlossenen Nachbargemeinden Nordheim, Flein, Talheim, Ilsfeld (Ortsteil Schozach) sowie für den Abwasserzweckverband „Leintal“ und für die Stadt Brackenheim und die Gemeinde Cleeborn gereinigt.

Ziele der Entsorgungsbetriebe sind insbesondere

- die hohe technische Qualität bei der Aufgabenerfüllung beizubehalten,
- die Wirtschaftlichkeit in allen Aufgabenbereichen zu erhöhen,
- die Leistungsangebote auf dem bisherigen Stand zu halten,
- die Kosten- und Leistungsrechnung weiter auszubauen,
- mit einem Berichtswesen Transparenz für die politischen Gremien zu erreichen.

5. Wirtschaftsplan

Der Wirtschaftsplan 2024 wurde am 21.12.2023 vom Gemeinderat beschlossen. Das Regierungspräsidium bestätigte mit Erlass vom 15.05.2024 die Gesetzmäßigkeit.

Alle Planzahlen im Jahresabschluss beziehen sich auf die Zahlen zum Wirtschaftsplan 2024.

6. Die Aufgabenbereiche im Einzelnen

6.1. Abfallwirtschaft

Die Genehmigungsplanung für die Errichtung eines Oberflächenabdichtungssystems (OFA) auf der Deponie Vogelsang in den Bauabschnitten 2 und 3 wurde im Jahr 2024 weitergeführt. Entgegen der ursprünglichen Planung wurde der Genehmigungsantrag beim Regierungspräsidium Stuttgart jedoch noch nicht eingereicht, da der Landschaftspflegerische Begleitplan vom planenden Ingenieurbüro aus Kapazitätsgründen nicht fertiggestellt werden konnte. Die Antragstellung ist nach vollständiger Bearbeitung aller Unterlagen nun für Ende 2025 vorgesehen.

Die im Jahr 2021 auf der Deponie Vogelsang begonnene Maßnahme zur Restverfüllung mit Inertmaterial der Deponieklassen 0 und 1 wurde ebenfalls fortgesetzt. Eine Fertigstellung war ursprünglich für 2024 vorgesehen, verzögert sich jedoch auf unbestimmte Zeit aufgrund mangelnder Verfügbarkeit des dafür geeigneten Materials.

Die notwendigen Reinigungs- und Sanierungsarbeiten am Sickerwasserfassungssystem der Deponie Vogelsang wurden auch im Jahr 2024 kontinuierlich weitergeführt. Zur Zustandsdokumentation wur-

den Kamerauntersuchungen durchgeführt. Zudem wurde mit der Planung für den Neubau sanierungsbedürftiger Sickerwasserschächte begonnen. Im Juli 2024 wurde eine öffentliche Ausschreibung zur Sanierung dieser Schächte durchgeführt und ein geeignetes Unternehmen wurde mit der Durchführung der Maßnahmen beauftragt. Die bauliche Umsetzung ist für das Jahr 2025 vorgesehen.

Die Errichtung einer Netzersatzanlage für das Pumpwerk des Sickerwassersystems konnte im Jahr 2024 nicht weiter vorangetrieben werden. Der Antrag auf Baugenehmigung wurde inzwischen jedoch beim zuständigen Baurechtsamt eingereicht. Die Ausführung der Maßnahme ist für das Jahr 2026 vorgesehen.

Die für die Neuordnung und Erschließung von Flächen im nordöstlichen Bereich des planfestgestellten Deponiegeländes erforderliche Verlegung eines Straßenabschnitts konnte im Jahr 2024 mit der Beauftragung eines Planungsbüros und der Durchführung einer Vorplanung vorgebracht werden. Die Genehmigungs- und Entwurfsplanung ist für das Jahr 2025 vorgesehen.

Eine Eingriffs- und Ausgleichsbilanz einschließlich artenschutzrechtlicher Bewertung wurde von einem weiteren Ingenieurbüro erarbeitet und im November 2024 mit dem Antrag auf naturschutzrechtliche Genehmigung bei der Unteren Naturschutzbehörde eingereicht. Die Erteilung dieser Genehmigung wird im Jahr 2025 erwartet.

Das Projekt „Rekultivierung der Erddeponie Biberach“ wurde im Jahr 2024 bautechnisch abgeschlossen. Die Genehmigung zur Aufforstung wurde im Dezember 2024 durch das Regierungspräsidium Freiburg erteilt.

Für die Abwicklung des Behältermanagements (Auslieferung und Abholung von Abfallbehältern) wurde im Jahr 2024 die Neubeschaffung eines Transportfahrzeugs mit Elektroantrieb ausgeschrieben. Die Auslieferung erfolgte im Jahr 2025.

Das für die Containerabfuhr im Bereich des Recyclinghofs Plus eingesetzte Gespann aus Traktor und Hakenliftanhänger soll durch einen LKW mit Hakenliftaufbau ersetzt werden, wofür Ende 2024 eine entsprechende Ausschreibung stattgefunden hat. Die Auslieferung des LKWs erfolgte im Jahr 2025.

Im Jahr 2024 wurden folgende Entsorgungsleistungen neu vergeben (Vertragsbeginn jeweils 01.07.2024):

- Verwertung von Bioabfällen (Kompostierung Firma BEM, Ludwigsburg / Vergärung Firma Bauer Kompost, Bad Rappenau)
- Sammlung und Vermarktung von Alttextilien (Firma TorunTex, Salzgitter).

6.2. Abwasserwirtschaft

Die Umsetzung für die Modernisierung des Klärwerks Heilbronn wurde begonnen. Die Gesamtkosten der Maßnahme belaufen sich auf rund 52,5 Mio. EUR. Die Rohbauarbeiten der Schlammverladestation, der Schlammspeicherung, der Schlammmentwässerung, des Anbaus für die Gasentschwefelung und des Notstromaggregats wurden abgeschlossen. Weiter wurden die Arbeiten bei der Anlagentechnik für die Schlammmentwässerung und die Elektrotechnik für das Speicherprogrammierbare-Steuerung-Pilotprojekt (SPS-Pilotprojekt) fortgesetzt. Die Arbeiten im Bereich der BHKW, des Notstromaggregats und der Anlagentechnik Entschwefelung wurden begonnen. Die Realisierung der Maßnahmen wird voraussichtlich ca. 10 Jahre dauern. Der Baubeginn erfolgte im Frühjahr 2023.

Kläranlagen bieten sehr gute Voraussetzungen zur Errichtung von Elektrolyseuren im urbanen bzw. suburbanen Raum, da häufig bereits eine Infrastruktur zur Energieerzeugung (z.B. ein Blockheizkraftwerk) vorhanden ist und die Nebenprodukte (Sauerstoff, Wärme) der grünen Wasserstoffherzeugung im Klärwerk oder dessen Umfeld genutzt werden können. Die Entsorgungsbetriebe beteiligen sich mit der Kläranlage Heilbronn an dem Forschungsvorhaben „ELKA“ des Zentrums für innovative Abwassertechnologien an der Technischen Universität Kaiserslautern e. V. (tectraa). Das Forschungsprojekt wird vom Ministerium für Umwelt, Klima und Energiewirtschaft Baden-Württemberg gefördert und hat eine Projektlaufzeit vom 09/2023 bis 08/2026. Der Fokus des Projekts „ELKA“ liegt in der technischen Sauerstoffnutzung in der Belüftung der Belebungsstufe und der Spurenstoffelimination auf Kläranlagen.

Um die Ergebnisse abzurunden wurde eine detaillierte Machbarkeitsuntersuchung (H2HN) bei der SIZ energieplus, Stuttgart, beauftragt. Die Untersuchung soll eine möglichst vollumfängliche Analyse aller zugehörigen Variablen beinhalten, Verknüpfungspunkte zu bestehenden und geplanten H2-Projekten in der Region miteinbeziehen und die Synergieeffekte mit der vorhandenen Kläranlage Heilbronn untersuchen. Dazu gehören die Themen Infrastrukturbewertung, Genehmigung, Strombeschaffung, Technologieauswahl, Dimensionierung, Wasserstoffherzeugung, Wasserstoffverwertung und -vertrieb, Abwärmenutzung, Sauerstoffverwertung, Wirtschaftlichkeit, Bewertung des Mehrwerts für Stadt und Region und das zukünftige Betreibermodell. Das Ergebnis soll eine Empfehlung liefern, ob eine Umsetzungsplanung eingeleitet und eine positive Investitionsentscheidung getroffen werden soll.

Die Planung für die Erschließung des Baugebiets Nonnenbuckel (neu: Hochgelegen) wurde fortgesetzt. Der Ankauf des benötigten Grundstücks für den Retentionsbodenfilter/-becken wurde in 2024 abgeschlossen. Die Umsetzung ist in drei Bauabschnitten geplant. Der erste Bauabschnitt zur Sicherung der Erschließung des Baugebiets konnte in 2021 abgeschlossen werden. Im ersten Bauabschnitt wurde die Querung Römerstraße bis zum Anschluss an einen Zuleitungskanal (Südostecke Freibadparkplatz) zur Saarlandstraße umgesetzt. Im Jahr 2022 wurde für die weiteren Abschnitte die Genehmigungsplanung bei der Genehmigungsbehörde eingereicht. Der Bescheid wurde im Dezember 2023 erteilt. Auf Grund von personellen Lücken in der Abteilung Abwasser war ein Baubeginn in 2024 nicht umsetzbar.

Die vorbereitenden Abwassermaßnahmen für den Bau der Nordumfahrung konnten fortgesetzt werden. Es wurden die Arbeiten für die Bauabschnitt 1 + 3a/b ausgeschrieben, vergeben und begonnen. Auch wurden die Arbeiten für den zweiten Bauabschnitt ausgeschrieben und vergeben. Der Baubeginn für diesen Bauabschnitt ist für Anfang 2025 vorgesehen. Die Planungen für den Neubau des Regenüberlaufbeckens 59 werden fortgesetzt. Dieser Bauabschnitt soll zusammen mit den Straßenbauarbeiten Nordumfahrung ausgeschrieben und parallel abgewickelt werden.

Die grabenlose Kanalerneuerung wurde, wie im Wirtschaftsplan vorgesehen, in 2024 begonnen und abgeschlossen.

Auf dem Gelände des Klärwerks Heilbronn wurden die Arbeiten für die Erweiterung des Kanalstauraums Nr. 34 mit einem Lamellenabscheider abgeschlossen und dieser in Betrieb genommen. Auch wurde das in einer Nebenbestimmung der Unteren Wasserbehörde auferlegte Monitoringprogramm abgestimmt und eingerichtet. Für das Programm ist die Dauer von ca. 1 Jahr vorgesehen und wird in Zusammenarbeit mit Herrn Dr. Fuchs vom Karlsruher Institut für Technologie (KIT) durchgeführt. Ziel des Programms ist es, die Wirksamkeit zu untersuchen und die Ergebnisse in der ausstehenden Schmutzfrachtberechnung nach DWA A/M 102 in Ansatz zu bringen.

Die innere Erschließung Baugebiet Mühlberg-Finkenbergr wurde in einer gemeinsamen Ausschreibung mit dem Amt für Straßenwesen ausgeschrieben, vergeben und die Arbeiten begonnen. Der Abschluss der Gesamterschließung ist im Jahr 2025 vorgesehen.

Für den Industriepark Steinäcker wurden die Planungen fortgesetzt. Im Rahmen der Umsetzung des Planungsentwurfs des niederländischen Architekturbüros MVRDV haben zahlreiche Lenkungs- und Arbeitsgruppensitzungen stattgefunden.

In diesem Jahr konnten rund 10,6 Mio. EUR des Investitionsprogramms bewirtschaftet werden. Dies sind rund 32 % der zur Verfügung gestellten Mittel.

7. Rechtsgrundlagen

Rechtsgrundlage für die Abfallwirtschaft ist neben dem Abfallrecht des Bundes und des Landes die Satzung über die Vermeidung, Verwertung und Beseitigung von Abfällen vom 16.11.2009, zuletzt geändert am 05.10.2023.

Grundlage für die Erhebung von Abwassergebühren im Jahr 2023 war die Satzung über die öffentliche Abwasserbeseitigung vom 08.12.1997, zuletzt geändert am 05.10.2023.

8. Gebührenstatistik

8.1. Abfallwirtschaft

Behältergebühr

Bio-Abfall

| | 2024 | 2023 |
|--------------------------|------------|------------|
| Abfallbehälter mit 60 l | 28,00 EUR | 27,00 EUR |
| Abfallbehälter mit 80 l | 37,00 EUR | 36,00 EUR |
| Abfallbehälter mit 120 l | 56,00 EUR | 54,00 EUR |
| Abfallbehälter mit 240 l | 112,00 EUR | 107,00 EUR |

Rest-Abfall 14-täglicher Entleerung

| | 2024 | 2023 |
|--------------------------|------------|------------|
| Abfallbehälter mit 40 l | 69,00 EUR | 61,00 EUR |
| Abfallbehälter mit 60 l | 103,00 EUR | 92,00 EUR |
| Abfallbehälter mit 80 l | 137,00 EUR | 123,00 EUR |
| Abfallbehälter mit 120 l | 206,00 EUR | 184,00 EUR |
| Abfallbehälter mit 240 l | 412,00 EUR | 368,00 EUR |

Rest-Abfall 4-wöchentlicher Entleerung

| | 2024 | 2023 |
|--------------------------|------------|------------|
| Abfallbehälter mit 40 l | 34,00 EUR | 31,00 EUR |
| Abfallbehälter mit 60 l | 52,00 EUR | 46,00 EUR |
| Abfallbehälter mit 80 l | 69,00 EUR | 61,00 EUR |
| Abfallbehälter mit 120 l | 103,00 EUR | 92,00 EUR |
| Abfallbehälter mit 240 l | 206,00 EUR | 184,00 EUR |

Abfallsäcke

| | 2024 | 2023 |
|-------------------------|----------|----------|
| Grünabfallsack | 2,00 EUR | 2,00 EUR |
| Abfallsack für Hausmüll | 6,00 EUR | 5,20 EUR |

Großbehälter

| | 2024 | 2023 |
|---|--------------|--------------|
| 1.100 l zweimal wöchentliche Entleerung | 4.534,00 EUR | 4.043,00 EUR |
| 1.100 l einmal wöchentliche Entleerung. | 2.267,00 EUR | 2.021,00 EUR |
| 1.100 l vierzehntägliche Entleerung | 1.133,00 EUR | 1.011,00 EUR |
| 1.100 l Einmalige Entleerung | 65,00 EUR | 60,00 EUR |
| 660 l einmal wöchentliche Entleerung | 1.360,00 EUR | 1.213,00 EUR |
| 660 l vierzehntägliche Entleerung | 680,00 EUR | 606,00 EUR |
| 660 l Einmalige Entleerung | 44,00 EUR | 40,00 EUR |

Banderolen

| | 2024 | 2023 |
|------------------------------------|-------------|-------------|
| 60 Liter fehlbefüllte Biotonne | 8,00 EUR | 7,00 EUR |
| 80 Liter fehlbefüllte Biotonne | 11,00 EUR | 9,00 EUR |
| 120 Liter fehlbefüllte Biotonne | 16,00 EUR | 14,00 EUR |
| 240 Liter fehlbefüllte Biotonne | 32,00 EUR | 28,00 EUR |
| 240 Liter fehlbefüllte Blaue Tonne | 32,00 EUR | 28,00 EUR |

Benutzungsgebühren Entsorgungszentrum

| | 2024 | 2023 |
|--|-------------|-------------|
| Kleinmenge Restmüll bis 0,5m ³ | 15,00 EUR | 15,00 EUR |
| Kleinmenge Restmüll bis max. 1m ³ | 30,00 EUR | 30,00 EUR |
| Sperrmüll bis 0,5m ³ | 15,00 EUR | 15,00 EUR |
| Sperrmüll über 0,5m ³ je angefangener m ³ | 30,00 EUR | 30,00 EUR |
| Grünabfälle über 2m ³ je angefangener m ³ | 15,00 EUR | 15,00 EUR |
| Kleinmenge Bauschutt bis max. 0,5m ³ | 20,00 EUR | 20,00 EUR |
| Kleinmenge Altholz (aus Außenbereich) bis 0,5m ³ | 15,00 EUR | 15,00 EUR |
| Kleinmenge Altholz (aus Außenbereich) über 0,5m ³ je angefangener m ³ bis max. 2m ³ | 30,00 EUR | 30,00 EUR |

8.2. Abwasserwirtschaft**8.2.1. Abwassergebühren**

| | 2024 | 2023 |
|---|-------------|-------------|
| Schmutzwassergebühr je m ³ | 2,08 EUR | 1,96 EUR |
| Niederschlagswassergebühr je m ² abflussrelevante Fläche und Jahr | 0,43 EUR | 0,39 EUR |
| Abwasser, das zu einer öffentlichen Abwasserbehandlungsanlage gebracht wird, je m ³ | 1,21 EUR | 1,16 EUR |
| Abwasser, das in öffentliche Kanäle eingeleitet wird, die nicht an ein Klärwerk angeschlossen sind, je m ³ | 0,87 EUR | 0,80 EUR |
| Fäkalienschlamm, je m ³ | 30,25 EUR | 29,00 EUR |

8.2.2. Abwasserbeitrag

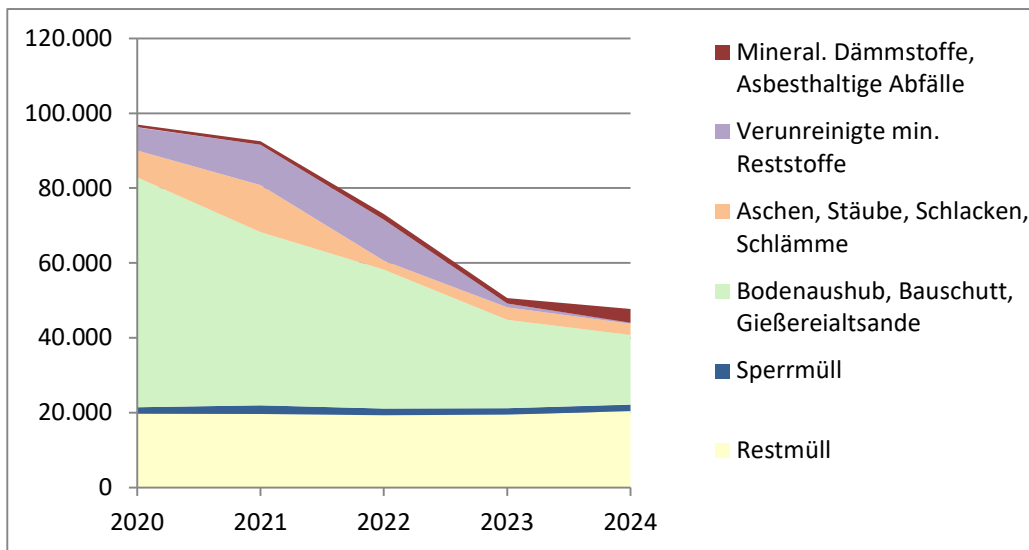
| | 2024 | 2023 |
|---|-------------|-------------|
| Je m ² Grundstücks- und Geschossfläche | 1,54 EUR | 1,54 EUR |

9. Mengenerwicklung

9.1. Abfälle zur Beseitigung / Ablagerung

Die Abfälle zur Beseitigung aus privaten Haushalten (Rest- und Sperrmüll) haben gegenüber dem Vorjahr um 1.056 t zugenommen. Im Bereich Deponie wurden ca. 3.931 weniger angeliefert (insbesondere Bodenaushub). Seit 2016 wird der eingesammelte Sperrmüll sortiert. Im Jahr 2024 wurden 3.521 t gesammelt. Davon wurden 1.765 t der thermischen Behandlung zugeführt.

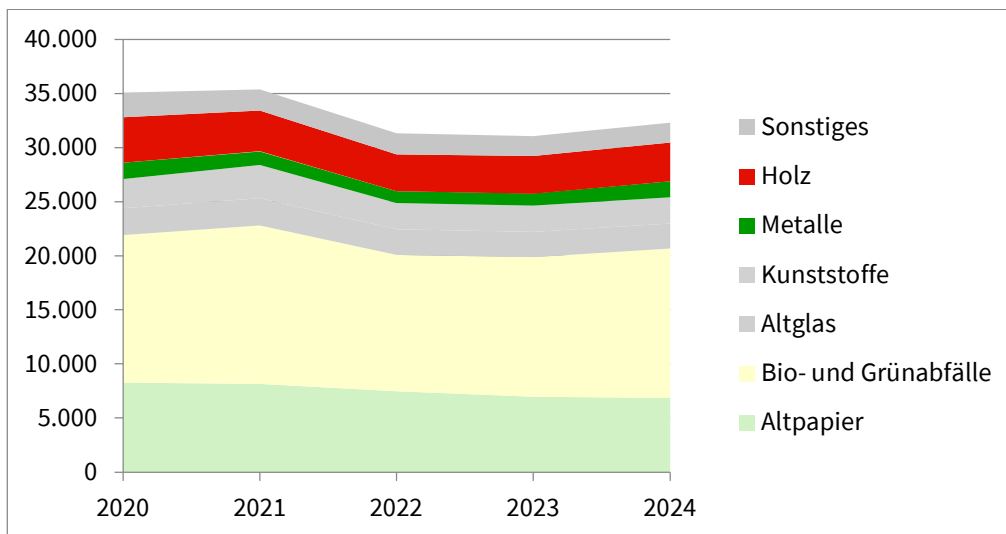
In 2024 sind 5,69 % weniger Abfälle zur Beseitigung / Ablagerung angefallen als in 2023.



| Abfallart (Angabe in Tonnen) | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Restmüll | 19.682 | 19.629 | 19.280 | 19.466 | 20.407 |
| Sperrmüll sortiert | 1.723 | 2.318 | 1.799 | 1.650 | 1.765 |
| Bodenaushub, Bauschutt, Gießereialtsande | 61.448 | 46.228 | 37.122 | 23.670 | 18.650 |
| Aschen, Stäube, Schlacken, Schlämme | 7.206 | 12.647 | 2.390 | 3.322 | 2.946 |
| Verunreinigte min. Reststoffe | 6.208 | 10.738 | 10.925 | 1.024 | 287 |
| Mineral. Dämmstoffe, Asbesthaltige Abfälle | 772 | 951 | 1.599 | 1.429 | 3.631 |
| Summe | 97.039 | 92.511 | 73.115 | 50.561 | 47.686 |
| davon Ablagerung Deponie | 75.634 | 70.564 | 52.036 | 29.445 | 25.514 |
| davon Verbrennung/Nachbehandlung | 21.405 | 21.947 | 21.079 | 21.116 | 21.466 |
| Veränderungen gegenüber dem Vorjahr in % | -11,10 | -4,67 | -20,97 | -30,85 | -5,69 |

9.2. Abfälle zur Verwertung

Die Menge der eingesammelten Wertstoffe nahmen gegenüber dem Vorjahr um 2,8 % zu, das entspricht einem endgültigen Stand von 32.302 t.

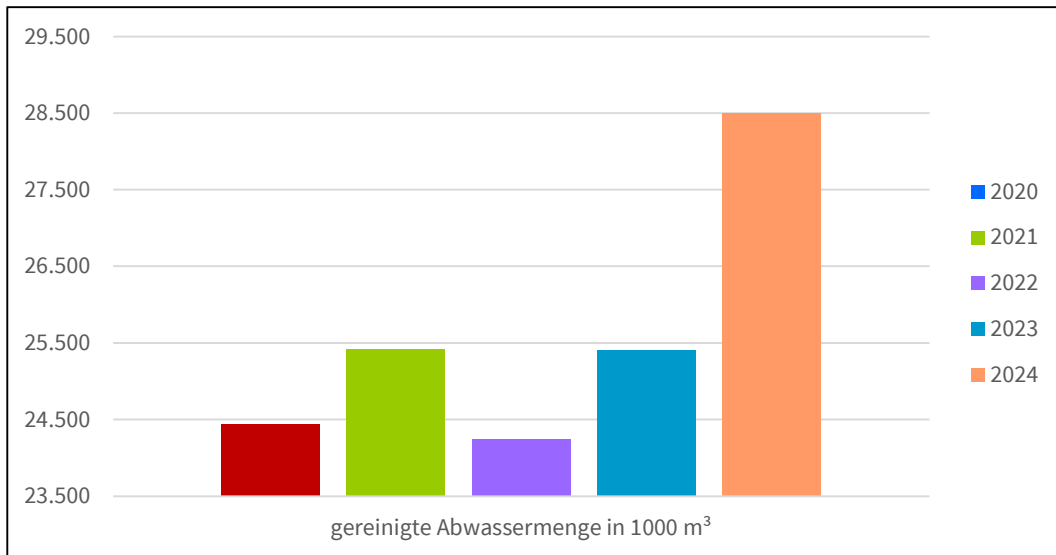


| Gesammelte Wertstoffe (Angaben in Tonnen) | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Altpapier | 8.266 | 8.140 | 7.476 | 6.961 | 6.852 |
| Bio- und Grünabfälle | 13.633 | 14.662 | 12.602 | 12.919 | 13.811 |
| Altglas | 2.503 | 2.516 | 2.362 | 2.338 | 2.298 |
| Kunststoffe | 2.688 | 3.087 | 2.441 | 2.426 | 2.444 |
| Metalle | 1.509 | 1.254 | 1.170 | 1.103 | 1.484 |
| Holz | 4.215 | 3.780 | 3.398 | 3.489 | 3.583 |
| Sonstiges | 2.268 | 1.958 | 1.966 | 1.814 | 1.830 |
| Summe | 35.082 | 35.397 | 31.415 | 31.050 | 32.302 |
| Veränderungen gegenüber dem Vorjahr (in %) | -0,2 | 0,9 | -11,2 | -1,2 | 4,0 |

9.3. Abwassermenge des Klärwerks

9.3.1. Schmutzwasser

Grundlage für die Schmutzwassergebühr ist der Frischwasserverbrauch. Als Vergleichsbasis kann jedoch nur die Abwassermenge angegeben werden, die das Klärwerk gereinigt verlassen hat. Gegenüber dem Vorjahr hat sich diese Menge um 12,15 % erhöht.



| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| in 1000 m³ | 24.443,2 | 25.421,9 | 24.246,0 | 25.411,3 | 28.499,0 |

9.3.2. Niederschlagswasser

Die bei der Gebührenkalkulation der Niederschlagswassergebühr zu Grunde liegende befestigte Fläche beträgt 10,65 Mio. m².

10. Grundstücksbestand

Beim Grundstücksbestand ergaben sich im Jahr 2024 Veränderungen. Für den geplanten Retentionsbodenfilter im Baugebiet Hochgelegen wurde ein Grundstück erworben und dem Anlagevermögen in Höhe von 191.367,11 EUR zugeführt.

11. Wichtige Anlagen

11.1. Bestand

Folgende wesentlichen Einrichtungen wurden 2024 in Betrieb genommen und haben den vorhandenen Anlagenbestand erweitert:

11.1.1. Abfallwirtschaft

Bei der Abfallwirtschaft wurden 2024 insgesamt 488 TEUR investiert.

Für den Erwerb von beweglichem Vermögen für die Deponie wurden rd. 19 TEUR ausgegeben, davon wurde Zubehör für den im Jahr 2023 angeschafften Radlader beschafft, zudem wurde in Hardware für das ZEUS Zeiterfassungssystem investiert. Für den Erwerb von beweglichem Vermögen im Bereich Recyclinghöfe wurden rund 5 TEUR ausgegeben für die Behandlung von Deponiegas 70 TEUR.

Für Neuordnung Deponieflächen und Verlegung von Straßenabschnitten wurden 70 TEUR ausgegeben, für Sickerwassertransport 45 TEUR.

84 TEUR wurden für Abschlussarbeiten Erddeponie Biberach ausgegeben. Auf allgemeine Baumaßnahmen entfielen 20 TEUR.

In Recyclinghöfe und Containerstandorte wurden 26 TEUR investiert. 5 TEUR wurden als Ausgaben für immaterielle Vermögensgegenstände verbucht (Software/Customizing ZEUS Zeiterfassungssystem), 11 TEUR wurden für die Weiterentwicklung der Abfall-App hinsichtlich Barrierefreiheit investiert. 133 TEUR wurden für die Ertüchtigung der VocsiBox zur Zahlung fällig.

11.1.2. Abwasserwirtschaft

Insgesamt wurden 10,6 Mio. EUR in die Abwasserwirtschaft investiert. 4 Mio. EUR davon wurden für die Modernisierung des Klärwerks ausgegeben, davon 1,7 Mio. EUR für das Teilprojekt Schlammverladerstation. Auf den Erwerb von beweglichem Vermögen entfielen 51 TEUR (jeweils 26 TEUR für Klärwerk und 25 TEUR für Kanalisation) und auf immaterielle Vermögensgegenstände 9 TEUR (nur Klärwerk).

In allgemeine Baumaßnahmen sind insgesamt 121 TEUR investiert worden. Schwerpunkt war hier die Modernisierung der Lichttechnik im Klärwerk (EIB – Europäischer Installationsbus).

Für Erschließungs- und Sammelkanäle sowie für die grabenlose Kanalerneuerung wurden insgesamt 4,7 Mio. EUR ausgegeben. Davon entfielen u.a. 1,3 Mio. EUR auf das Vorhaben Mühlberg/Finkenbergr (innere Erschließung) und 1,8 Mio. EUR auf das Vorhaben Nordumfahrung Neckargartach (Anteil Kanal).

In den Bau von Regenüberlaufbecken und Sonderbauwerke wurden 1,8 EUR investiert. Auf die grundlegende Instandhaltung von RÜB entfielen hier 332 TEUR und auf das Vorhaben Nordumfahrung Neckargartach (Anteil RÜB) 352 TEUR. Außerdem wurden 191 TEUR für den Grunderwerb Retentionsbodenfilter Nonnenbuckel aufgewendet.

11.2. Leistungsfähigkeit

Die Sammlung und Entsorgung von Abfällen zur Beseitigung und Abfällen zur Verwertung wurde im Jahr 2024 von den beauftragten Unternehmen ohne Einschränkungen erledigt. Die Deponie Vogel-sang und alle Recyclinghöfe waren ohne Störung in Betrieb. Die Entsorgungssicherheit für abzula-gernde Abfälle war stets gewährleistet.

Alle Anlagen im Bereich Abwasserwirtschaft waren stets betriebsbereit. Die Reinigungsleistung des Klärwerks ist nach wie vor sehr gut. Der rechnerisch zulässige Schmutzaustrag aus der Mischkanalisa-tion bei Regen kann nicht in Gänze eingehalten werden. Das Defizit konnte durch die Inbetriebnahme des Lamellenseparators inkl. zusätzlichem Rückhaltevolumen am Kanalstauraum 34 reduziert werden. Weiter wurden Drosselanpassungen am Regenüberlaufbecken 45 und 60 vorgenommen, um das Defizit weiter zu senken. Mit dem geplanten Neubau des Regenüberlaufbeckens 59 wird zukünftig im Gesamt-system die Jahresentlastungsfracht eingehalten. Der Baubeginn ist für Anfang 2026 vorgesehen, die In-betriebnahme ist für Ende 2027 geplant. Für einzelne Regenauslässe besteht Handlungsbedarf.

Um Maßnahmen nachhaltig umsetzen zu können wurde die Schmutzfrachtberechnung aktualisiert. Auch sind für verschiedene Regenüberläufe und Regenüberlaufbecken wasserrechtliche Erlaubnisse zu erneuern.

11.3. Anlagen im Bau

| | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | |
|---------------------------|--------------------------------------|---------------------|---------------|-------------------------|----------------------|
| | Anfangs- bestand EUR | Zugang EUR | Abgang EUR | Umbuchun- gen EUR | Endstand EUR |
| Abfallwirtschaft | | | | | |
| Deponie | 38.981,05 | 173.981,36 | 0,00 | 4.137,75 | 208.824,66 |
| Summe | 38.981,05 | 173.981,36 | 0,00 | 4.137,75 | 208.824,66 |
| Abwasserwirtschaft | | | | | |
| Klärwerk | 4.535.536,68 | 3.949.764,13 | 0,00 | 31.597,71 | 8.453.703,10 |
| Kanalisation | 6.570.044,56 | 4.258.310,35 | 0,00 | 4.313.824,91 | 6.514.530,00 |
| Summe | 11.105.581,24 | 8.208.074,48 | 0,00 | 4.345.422,62 | 14.968.233,10 |
| Summe | 11.144.562,29 | 8.382.055,84 | 0,00 | 4.349.560,37 | 15.177.057,76 |

11.4. Bauzeitinsen

Für Anlagen im Bau wurden 321.490,09 EUR Zinsen errechnet und zu den Anschaffungs- und Herstel-lungskosten gebucht. Die errechneten Bauzeitinsen fallen ausschließlich im Bereich Abwasserwirt-schaft an. Die Bauzeitinsen sind in der Investitionsrechnung bei den einzelnen Maßnahmen enthal-ten.

Die Bauzeitinsen fließen nach Inbetriebnahme der Anlagen über die Abschreibungen in die Gebüh-renkalkulationen künftiger Jahre ein.

12. Rücklagen und Rückstellungen

12.1. Pensionsrückstellungen

Durch die zum 01.01.2023 in Kraft getretene Rechtsänderung im Eigenbetriebsgesetz wurden die Pensionsrückstellungen zum 31.12.2023 entsprechend dem Wirtschaftsplan 2023 vollständig aufgelöst, so dass diese Position in der Übersicht 2024 nicht mehr aufgeführt wird.

12.2. Rückstellung für Altersteilzeit

Für die Verpflichtungen aufgrund der Altersteilzeit von Beschäftigten der Entsorgungsbetriebe (Blockmodell) wurden gem. § 249 Abs. 1 HGB Rückstellungen in Höhe von 9.640,16 EUR aufgelöst.

12.3. Rückstellung für nicht genommenen Urlaub

Für im Wirtschaftsjahr 2024 nicht genommenen Urlaub wurden gem. § 249 Abs. 1 HGB Rückstellungen in Höhe von insgesamt 180.712,22 EUR gebildet. Davon entfallen auf die Gruppe der Beschäftigten 160.829,23 EUR und die Beamten 19.882,99 EUR.

12.4. Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten

Die im Wirtschaftsjahr 2023 gem. § 249 Abs. 1 HGB gebildeten Rückstellungen für Personal- und Sachkostenbeiträge sowie für Arbeitsplatzkosten der HNVG konnten im Jahr 2024 aufgelöst werden. Den Rückstellungen zugeführt wurden in 2024 noch nicht abgerechnete Preiserhöhungen in Höhe von 15.000 EUR und noch nicht abgerechnete Leistungen in Höhe von insgesamt 89.906,92 EUR.

12.5. Rückstellung für Jahresabschlusskosten

Die im Wirtschaftsjahr 2023 gem. § 249 Abs. 1 HGB gebildeten Rückstellungen für Prüfungs- und Steuerberatungskosten konnten im Jahr 2024 aufgelöst werden. Für Steuerberatungskosten wurden in 2024 Rückstellungen in Höhe von 9.000 EUR gebildet.

12.6. Rückstellungen „Deponienachsorge“

Für den Nachsorgeaufwand, der nach Schließung der Deponie Vogelsang erforderlich wird, ist eine Rückstellung vorhanden. Die Nachsorgemaßnahmen haben bereits in Teilbereichen begonnen. In 2024 wurden für Nachsorgeaufwendungen 107.637,44 EUR aus der Rückstellung entnommen. Die erforderliche Zuführung wird jährlich neu berechnet und beträgt im Wirtschaftsjahr 2024 insgesamt 1.660.399,91 EUR. Die Verzinsung erfolgte mit 2,8 %.

Zusätzlich wurden Rückvergütungen aus dem Oberflächenabdichtungsbau in Höhe von 1.603.875,40 EUR der Deponienachsorgerückstellung zugeführt.

Der Stand der Nachsorgerückstellungen beträgt zum Jahresende 54.044.025,81 EUR.

12.7. Rückstellungen „Abwasserabgabe“

Die Rückstellung betrug zum 01.01.2024 insgesamt 662.188,45 EUR. Durch die Zuführung der Rückstellung für das Jahr 2024 sowie die Auflösung der Rückstellungen für die Vorjahre ergibt sich ein Jahresendbestand zum 31.12.2024 in Höhe von 646.188,45 EUR.

12.8. Rückstellungen nach § 14 KAG

Die Entnahmen aus Rückstellungen nach § 14 KAG sind entsprechend der Planzahlen im Wirtschaftspl/in der Kalkulation zu buchen.

Für den Betriebszweig Abfallabfuhr wurden deshalb 2.150.000,00 EUR und für die Abfallentsorgung 3.382.556,92 EUR entnommen. Für das Klärwerk wurden in 2024 Entnahmen in Höhe von 686.919,43 EUR getätigt. Im Bereich Kanalisation wurden insgesamt 467.501,21 EUR (davon Schmutzwasser: 275.311,46 EUR; Niederschlagswasser: 192.189,75 EUR) eingesetzt.

Zum Jahresabschluss ergab sich ohne die o.g. Entnahmen aus den Rückstellungen in folgenden Betriebszweigen eine Unterdeckung: Bei der Abfallabfuhr 692.541,98 EUR, bei der Abfallentsorgung 1.020.932,50 EUR. Im Bereich der Stadtentwässerung ergab sich beim Klärwerk eine Unterdeckung in Höhe von 593.007,28 EUR bei der Kanalisation gab es eine Überdeckung in Höhe von 1.294.436,18 EUR.

Die Rückstellungen aus Überdeckungen haben zum 31.12.2024 einen Stand von 26.045.059,19 EUR.

Übersicht Rückstellungen

| | Anfangsbestand | Zugang | Abgang/ Auflösung | Endbestand |
|--|-----------------------|---------------------|------------------------------|----------------------|
| Rückstellungen für Altersteilzeit | 27.542,03 | 0,00 | 9.640,16 | 17.901,87 |
| Urlaubsrückstellungen | 140.200,38 | 180.712,22 | 140.200,38 | 180.712,22 |
| Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten | 395.374,66 | 104.906,92 | 395.374,66 | 104.906,92 |
| Rückstellung für Jahresabschlusskosten | 0,00 | 9.000,00 | 0,00 | 9.000,00 |
| Aufwandsrückstellungen | 33.860,00 | 0,00 | 33.860,00 | 0,00 |
| Rückstellung "Deponienachsorge" | 50.887.387,94 | 3.264.275,31 | 107.637,44 | 54.044.025,81 |
| Rückstellung "Abwasserabgabe" | 662.188,45 | 646.188,45 | 662.188,45 | 646.188,45 |
| Rückstellungen nach § 14 KAG | 27.057.104,77 | 5.674.931,98 | 6.686.977,56 | 26.045.059,19 |
| Summe | 79.203.658,23 | 9.880.014,88 | 8.035.878,65 | 81.047.794,46 |

13. Entwicklung

Besondere Vorgänge am Ende des Wirtschaftsjahres

Weder im Bereich der Abfallwirtschaft noch im Bereich der Abwasserwirtschaft waren zum Ende des Wirtschaftsjahres besondere Vorgänge zu verzeichnen.

14. Voraussichtliche Entwicklung des Betriebes

14.1. Abfallwirtschaft

Die Genehmigungsplanung für die Errichtung eines Oberflächenabdichtungssystems (OFA) auf der Deponie Vogelsang in den Bauabschnitten 2 und 3 wurde im Jahr 2024 weitergeführt. Entgegen der ursprünglichen Planung wurde der Genehmigungsantrag beim Regierungspräsidium Stuttgart jedoch noch nicht eingereicht, da der Landschaftspflegerische Begleitplan vom planenden Ingenieurbüro aus Kapazitätsgründen nicht fertiggestellt werden konnte. Die Antragstellung ist nach vollständiger Bearbeitung aller Unterlagen nun für Ende 2025 vorgesehen.

Die im Jahr 2021 auf der Deponie Vogelsang begonnene Maßnahme zur Restverfüllung mit Inertmaterial der Deponieklassen 0 und 1 wurde ebenfalls fortgesetzt. Eine Fertigstellung war ursprünglich für 2024 vorgesehen, verzögert sich jedoch auf unbestimmte Zeit aufgrund mangelnder Verfügbarkeit des dafür geeigneten Materials.

Die notwendigen Reinigungs- und Sanierungsarbeiten am Sickerwasserfassungssystem der Deponie Vogelsang wurden auch im Jahr 2024 kontinuierlich weitergeführt. Zur Zustandsdokumentation wurden Kamerauntersuchungen durchgeführt. Zudem wurde mit der Planung für den Neubau sanierungsbedürftiger Sickerwasserschächte begonnen. Im Juli 2024 wurde eine öffentliche Ausschreibung zur Sanierung dieser Schächte durchgeführt und ein geeignetes Unternehmen wurde mit der Durchführung der Maßnahmen beauftragt. Die bauliche Umsetzung ist für das Jahr 2025 vorgesehen.

Die Errichtung einer Netzersatzanlage für das Pumpwerk des Sickerwassersystems konnte im Jahr 2024 nicht weiter vorangetrieben werden. Der Antrag auf Baugenehmigung wurde jedoch inzwischen beim zuständigen Baurechtsamt eingereicht. Die Ausführung der Maßnahme ist für das Jahr 2026 vorgesehen.

Die für die Neuordnung und Erschließung von Flächen im nordöstlichen Bereich des planfestgestellten Deponiegeländes erforderliche Verlegung eines Straßenabschnitts konnte im Jahr 2024 mit der Beauftragung eines Planungsbüros und der Durchführung einer Vorplanung vorgebracht werden. Die Genehmigungs- und Entwurfsplanung ist für das Jahr 2025 vorgesehen.

Eine Eingriffs- und Ausgleichsbilanz einschließlich artenschutzrechtlicher Bewertung wurde von einem weiteren Ingenieurbüro erarbeitet und im November 2024 mit dem Antrag auf naturschutzrechtliche Genehmigung bei der Unteren Naturschutzbehörde eingereicht. Die Erteilung dieser Genehmigung wird im Jahr 2025 erwartet.

Für die Abwicklung des Behältermanagements (Auslieferung und Abholung von Abfallbehältern) wurde im Jahr 2024 die Neubeschaffung eines Transportfahrzeugs mit Elektroantrieb ausgeschrieben. Die Auslieferung erfolgte im Jahr 2025.

Das für die Containerabfuhr im Bereich des Recyclinghofs Plus eingesetzte Gespann aus Traktor und Hakenliftanhänger soll durch einen LKW mit Hakenliftaufbau ersetzt werden, wofür Ende 2024 eine entsprechende Ausschreibung stattgefunden hat. Die Auslieferung des LKWs erfolgte im Jahr 2025.

14.2. Abwasserwirtschaft

Die Umsetzung der Maßnahme Modernisierung des Klärwerks wurden in 2023 begonnen. Durch die Erneuerung der Blockheizkraftwerke soll der eigene Stromerzeugungsanteil von derzeit ca. 57 % auf ca. 67 % erhöht werden. Auch wurde im Jahr 2022 eine Studie zum Einsatz von Photovoltaikanlagen auf

dem Klärwerk Heilbronn in Auftrag gegeben, die Ergebnisse wurden in 2023 vorgelegt und dienen als Entscheidungsgrundlage für weitere Schritte. Durch mögliche Maßnahmen soll der Anteil der Eigenstromerzeugung in den kommenden Jahren erhöht werden. Voraussetzung für die Umsetzung ist die Lösung der angespannten Personalsituation in der Abteilung.

Die Herstellung von grünem Wasserstoff durch Wasserelektrolyse gilt gemäß aktuellem Forschungsstand als entscheidend für die Sektorenkopplung und somit als unverzichtbarer Bestandteil einer erfolgreichen Energiewende. In jüngster Zeit nehmen die Diskussionen in Industrie und Wissenschaft über geeignete Standorte für die Installation von Elektrolyseanlagen zu. Grundsätzlich bieten Kläranlagen sehr gute Voraussetzungen zur Errichtung von Elektrolyseuren im urbanen bzw. suburbanen Raum, da häufig bereits eine Infrastruktur zur Energieerzeugung (z.B. ein Blockheizkraftwerk) vorhanden ist und die Nebenprodukte (Sauerstoff, Wärme) der grünen Wasserstoffherzeugung im Klärwerk oder dessen Umfeld genutzt werden können. Die Kläranlage Heilbronn besitzt ein Potenzial für eine wirtschaftliche, netzdienliche und ökologische Elektrolyseanlage zur synergetischen Produktion von grünem Wasserstoff. Die Möglichkeiten der Produktion von grünem Wasserstoff auf der Kläranlage soll weiter untersucht werden, um die Grundlage für zukünftige Entscheidungen zu schaffen.

Die Planungen für die Maßnahmen Industriepark Steinäcker werden fortgeführt. Durch die Erstellung der Entwässerungskonzeption für die dezentrale Niederschlagswasserbewirtschaftung und -behandlung wurde ein innovativer und nachhaltiger Ansatz zum Umgang mit Niederschlagswasser vorgegeben. Das Konzept trägt der wassersensiblen Stadtentwicklung Rechnung. Anfallendes Niederschlagswasser wird auf den Grundstücken gespeichert und wieder abgegeben, wenn es benötigt wird. Der Wasserhaushalt soll so dem unbebauten Referenzzustand möglichst nahekommen. Im Rahmen der Umsetzung des Planungsentwurfs des niederländischen Architekturbüros MVRDV soll dieser Ansatz umgesetzt werden.

Die in 2024 begonnenen Bauabschnitte der Maßnahme „Nordumfahrung Neckargartach“ sollen abgeschlossen werden und in 2025 gemeinsam mit den Straßenbauarbeiten der Neubau des Regenüberlaufbeckens 59 ausgeschrieben werden. Ein Baubeginn ist Anfang 2026 geplant.

Der Bereich Saarlandstraße wurde hydraulisch untersucht und eine Planung für die Anpassung der Regen- und Mischwasserableitung erstellt. Ein erster Bauabschnitt konnte in 2021 umgesetzt werden. Die Erschließung des Nonnenbuckels (neu: Hochgelegen) ist mit dieser Kanalverbindung als Zwischenlösung gesichert. Als zweiter Bauabschnitt ist eine Retentionsbodenfilteranlage „Hinter dem Fleischbeil“ geplant. In einem weiteren Bauabschnitt sollen die Regenüberlaufbauwerke sowie ein neuer Sammelkanal umgesetzt werden. Mit diesen Maßnahmen soll in den nächsten Jahren die Überlastung der Kanalisation in der Saarlandstraße und Im Kreuzgrund verhindert werden.

Im Betrieb wurden Probleme am Regenüberlaufbecken 60 unterhalb der Böllingerhöfe festgestellt. Mit Hilfe einer CFD-Simulation (Computational Fluid Dynamics) konnten die Defizite lokalisiert und eine Lösungsvariante entwickelt werden. Nach erfolgten Gesprächen mit der Unteren Wasserbehörde soll mit der Vorplanung zur Ertüchtigung begonnen werden.

Es ist die Anpassung der Schmutzfrachtberechnung nach DWA A/M 102 erforderlich. Als Pilotprojekt soll mit dem Bereich Böllingerhöfe begonnen werden, um Erfahrung bei der Umstellung zu sammeln.

Die hydraulische Überrechnung des Bestandes aller Entwässerungsanlagen ist abgeschlossen und es liegt eine vollständige EDV-Datei des gesamten Kanalnetzes vor. An der Kanalsanierungsberechnung wird weitergearbeitet, in diesem Zuge sind auch neue Ansätze der Regenwasserbewirtschaftung bzw. -rückhaltung in der Fläche zu berücksichtigen. Auch sollen Maßnahmen aus der notwendigen städte-

baulichen Klimaanpassung einfließen. Hierdurch wird bei Maßnahmen ein größerer Abstimmungsbedarf mit anderen Ämtern notwendig. Es müssen neue Standards ämterübergreifend entwickelt werden, was einen größeren Personalbedarf verursacht.

In der Zukunft wird es notwendig sein, mehr in die Anlagenerneuerung und Anlagensanierung der Sonderbauwerke zu investieren. Auch hier ist mehr Personal erforderlich, um die Vielzahl an Unterhaltungs- und Erneuerungsmaßnahmen umsetzen zu können. Diese sind notwendig, um die Abwasseranlagen nach den gesetzlich vorgeschriebenen Regeln der Technik betreiben zu können.

14.3. Forschung und Entwicklung

Die Entsorgungsbetriebe verfügen über keine eigene Forschungs- und Entwicklungsabteilung. Sie sind jedoch bestrebt, in allen Bereichen auf dem jeweiligen neuesten Stand der Technik zu arbeiten sowie Erkenntnisse aus der Forschung in den täglichen Betrieb umzusetzen, soweit dies mit wirtschaftlichen Vorteilen verbunden ist.

Personal- und Sozialbericht 2024

Beschäftigte

Ausgewiesen sind nur die Mitarbeiter/innen der Entsorgungsbetriebe. Für Beschäftigte der Stadt Heilbronn, die Verwaltungsleistungen für die Entsorgungsbetriebe erbringen (z. B. Personal des Rechnungsprüfungsamtes, der Stadtkasse usw.) wurde ein Personal- und Sachkostenersatz mit 614.105,37 EUR an die Stadt geleistet. Seit dem 01.01.2023 stellen die Entsorgungsbetriebe selbst den Kaufmännischen Betriebsleiter. Zuvor wurden dessen Aufgaben durch den Leiter des Bauverwaltungsamtes in Personalunion wahrgenommen. Die Aufgaben der Technischen Betriebsleitung wurden bis Ende Februar 2024 von der Leiterin des Amtes für Straßenwesen in Personalunion ausgeführt. Seit Anfang März werden die Aufgaben von der Abteilungsleitung der Abfallwirtschaft kommissarisch wahrgenommen.

Für Aufgaben die den Entsorgungsbetrieben aufgrund der Auflösung des Bauverwaltungsamtes übertragen wurden, wurde den Entsorgungsbetrieben eine Pauschale in Höhe von 203.766,- EUR für Personal- und Sachkosten durch die Stadt erstattet. Dieser Ertrag und der dazugehörige Aufwand fließen nicht in das Jahresergebnis des Eigenbetriebes ein, sondern stellen ein **betriebsfremdes Ergebnis** dar.

| Beschäftigte am 30.06.2024 | Abfall | | Abwasser | | Gesamt | |
|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Beamte | 6 | 7 | 0 | 0 | 6 | 7 |
| Beschäftigte | 71 | 70 | 80 | 76 | 151 | 146 |
| Auszubildende | 0 | 0 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Gesamt | 77 | 77 | 81 | 77 | 158 | 154 |

| Ausgaben in TEUR | Abfall | | Abwasser | | Gesamt | |
|---|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Löhne und Gehälter | 2.482,01 | 2.278,27 | 4.838,49 | 4.378,06 | 7.320,50 | 6.656,33 |
| Soziale Abgaben | 558,21 | 492,91 | 1.085,65 | 977,97 | 1.643,86 | 1.470,88 |
| Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung | 218,14 | 185,54 | 440,36 | 382,92 | 658,50 | 568,46 |

Jahresabschluss

2024

15. Bilanz

Bilanz
des Eigenbetriebs zum 31.12.2024

| | Aktivseite | Wirtschafts- jahr -Euro- | Vorjahr -Euro- | | Passivseite | Wirtschafts- jahr -Euro- | Vorjahr -Euro- |
|------|---|--------------------------------|-----------------------|------|---|--------------------------------|-----------------------|
| A. | Anlagevermögen | | | A. | Eigenkapital | | |
| I. | Immaterielle Vermögensgegenstände | | | I. | Gezeichnetes Kapital | | |
| 1. | Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 641.451,00 | 713.742,00 | II. | Kapitalrücklagen | | |
| 2. | Geleistete Anzahlungen | | | III. | Gewinnrücklagen | | |
| II. | Sachanlagen | | | IV. | Gewinnvortrag/Verlustvortrag | - 546.471,02 | - 546.471,02 |
| 1. | Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | 7.376.779,38 | 7.395.598,69 | V. | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | | |
| 2. | technische Anlagen und Maschinen | 180.251.390,88 | 180.894.340,96 | B. | Sonderposten | | |
| 3. | andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 732.977,00 | 774.725,00 | I. | für Investitionszuweisungen | - | - |
| 4. | geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 15.177.057,76 | 11.144.562,29 | 1. | von der Gemeinde | | |
| III. | Finanzanlagen | - | - | 2. | von Dritten | | |
| 1. | Anteile an verbundenen Unternehmen | | | II. | für Investitionsbeiträge | 12.897.850,00 | 11.916.324,00 |
| 2. | Ausleihungen an verbundene Unternehmen | | | III. | für Sonstiges | 7.693.346,64 | 7.578.689,00 |
| 3. | Beteiligungen | | | C. | Rückstellungen | | |
| 4. | Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | | | 1. | Lohn-, Gehalts- und Pensionsrückstellungen ¹ und ähnliche Verpflichtungen | 180.712,22 | 140.200,38 |
| 5. | Wertpapiere des Anlagevermögens | | | 2. | Steuerrückstellungen | | |
| 6. | sonstige Ausleihungen | | | 3. | sonstige Rückstellungen | 80.867.082,24 | 79.063.457,85 |
| B. | Umlaufvermögen | | | D. | Verbindlichkeiten | | |
| I. | Vorräte | | | 1. | Anleihen | - | - |
| 1. | Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 80.721,75 | 80.849,70 | 2. | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | | |
| 2. | unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen | | | 2.1 | gegenüber der Gemeinde | 2.350,50 | 425,55 |
| 3. | fertige Erzeugnisse und Waren | | | 2.2 | gegenüber anderen Eigenbetrieben der Gemeinde | - | - |
| 4. | geleistete Anzahlungen | | | 2.3 | gegenüber Dritten | 126.896.628,27 | 109.391.515,01 |
| II. | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | 3. | erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen | - | - |
| 1. | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | | | 4. | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | | |
| 1.1 | gegenüber der Gemeinde | 834.139,40 | 768.917,60 | 4.1 | gegenüber der Gemeinde | 1.112.545,39 | 477.514,86 |
| 1.2 | gegenüber anderen Eigenbetrieben der Gemeinde | | | 4.2 | gegenüber anderen Eigenbetrieben der Gemeinde | - | - |
| 1.3 | gegenüber Dritten | 9.449.248,15 | 6.293.516,04 | 4.3 | gegenüber Dritten | 4.169.234,70 | 4.162.525,61 |
| 2. | Forderungen gegen verbundene Unternehmen | | | 5. | Verbindlichkeiten aus der Annahme gezogener Wechsel und der Ausstellung eigener Wechsel | - | - |
| 3. | Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | | | 6. | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | - | - |
| 4. | sonstige Vermögensgegenstände | 2.094,94 | 114,64 | 7. | Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | - | - |
| III. | Wertpapiere | - | - | 8. | sonstige Verbindlichkeiten | 3.046,18 | 21.072,18 |
| 1. | Anteile an verbundenen Unternehmen | | | 8.1 | gegenüber der Gemeinde | - | - |
| 2. | sonstige Wertpapiere | | | 8.2 | gegenüber anderen Eigenbetrieben der Gemeinde | - | - |
| IV. | Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 18.666.767,97 | 4.074.963,00 | 8.3 | gegenüber Dritten | - | - |
| C. | Rechnungsabgrenzungsposten | 67.077,87 | 67.533,76 | E. | Rechnungsabgrenzungsposten | 3.380,98 | 3.380,98 |
| D. | Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung | | | | | | |
| | Bilanzsumme | 233.279.706,10 | 212.208.634,40 | | Bilanzsumme | 233.279.706,10 | 212.208.634,40 |

¹ vgl. § 7 Absatz 2 EigBVO-HGB

Erfolgsrechnung

des Eigenbetriebs

zum

31.12.2024

| | Wirtschaftsjahr 2024 -Euro- | Vorjahr 2023 -Euro- |
|--|---|---------------------------|
| Umsatzerlöse | 40.092.663,38 | 36.910.447,14 |
| Abfallwirtschaft | 13.091.532,36 | 11.445.740,06 |
| Abwasserwirtschaft | 27.001.131,02 | 25.464.707,08 |
| Andere aktivierte Eigenleistungen | 459.852,07 | 353.821,60 |
| Sonstige betriebliche Erträge | 8.274.265,33 | 6.980.638,83 |
| davon Auflösungen von Sonderposten mit Rücklagenanteil | | |
| Materialaufwand | 17.424.884,90 | 16.214.529,73 |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 4.543.034,45 | 4.841.502,70 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 12.881.850,45 | 11.373.027,03 |
| Personalaufwand | 9.622.858,60 | 8.695.672,62 |
| a) Löhne und Gehälter | 7.320.504,05 | 6.656.332,35 |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | 2.302.354,55 | 2.039.340,27 |
| davon für Altersversorgung | 658.493,41 | 568.460,79 |
| Abschreibungen | 7.832.686,47 | 7.753.820,98 |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 7.832.686,47 | 7.753.820,98 |
| davon nach § 253 Abs. 2 Satz 3 HGB | | |
| b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens | | |
| davon nach § 253 Abs. 2 Satz 3 HGB | | |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 11.882.150,39 | 9.414.902,01 |
| davon Zuführung zu Sonderposten mit Rücklagenanteil | | |
| Erträge aus Ausleihungen des Finanzvermögens | - | - |
| Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 843.267,73 | 262.442,88 |
| davon aus verbundenen Unternehmen | 819.895,21 | 241.773,80 |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 2.788.640,08 | 2.425.509,11 |
| davon an verbundene Unternehmen | | |
| Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | - | - |
| Ergebnis nach Steuern | 118.828,07 | 2.916,00 |
| Sonstige Steuern | 118.828,07 | 2.916,00 |
| Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 0,00 | 0,00 |

Erfolgsübersicht der Betriebssparten

| | Betrieb | Verwaltung | Abfallabfuhr | Abfallentsorgung | Kläranlage | Kanalisation |
|--|----------------------|---------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 1. Materialaufwand | 17.424.884,90 | | 8.790.269,99 | 534.157,74 | 6.448.414,12 | 1.652.043,05 |
| 2. Löhne und Gehälter | 7.320.504,05 | | 1.695.132,49 | 786.879,66 | 2.724.590,05 | 2.113.901,85 |
| 3. Soziale Abgaben | 1.643.861,14 | | 369.546,68 | 188.664,21 | 603.792,65 | 481.857,60 |
| 4. Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung | 658.493,41 | | 142.728,78 | 75.409,01 | 243.165,47 | 197.190,15 |
| 5. Abschreibungen | 7.832.686,47 | | 248.647,36 | 775.613,04 | 1.553.556,86 | 5.254.869,21 |
| 6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 2.788.640,08 | | 0,00 | -980.155,20 | 637.227,81 | 3.131.567,47 |
| 7. Steuern soweit nicht unter Nr. 19 ausgewiesen | 118.828,07 | | 793,00 | 850,55 | 114.768,52 | 2.416,00 |
| 8. Konzessions- und Wegeentgelte | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. Andere betriebliche Aufwendungen | 11.882.150,39 | | 2.811.657,94 | 4.451.667,06 | 1.879.767,45 | 2.739.057,94 |
| 10. Summe 1 - 9 | 49.670.048,51 | | 14.058.776,24 | 5.833.086,07 | 14.205.282,93 | 15.572.903,27 |
| 11. Umlage der Spalte Verwaltung | -43.994.381,43 | -2.746.489,52 | -10.853.468,54 | -3.350.644,65 | -13.648.214,47 | -13.395.564,25 |
| 12. Leistungsausgleich d. Aufwandsbereiche | 8.422.156,60 | | 3.205.307,70 | 2.482.441,42 | 557.068,46 | 2.177.339,02 |
| 13. Aufwendungen Nr. 11 - 12 | 49.670.048,51 | | 14.058.776,24 | 5.833.086,07 | 14.205.282,93 | 15.572.903,27 |
| 14. Betriebserträge a.) nach der GuV-Rechnung b.) aus Lieferung in andere Betriebszweige | 49.670.048,51 | | 14.058.776,24 | 5.833.086,07 | 14.205.282,93 | 15.572.903,27 |
| 15. Betriebserträge insgesamt | 49.670.048,51 | 0,00 | 14.058.776,24 | 5.833.086,07 | 14.205.282,93 | 15.572.903,27 |
| 16. Betriebsergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17. Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 0,00 | | | | | |
| 19. Unternehmensergebnis | 0,00 | | | | | |

Anhang

2024

16. Erläuterungen

16.1. Angaben zur Form und Darstellung von Bilanz bzw. Gewinn- und Verlustrechnung

Die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung wurden nach den Vorschriften über das Eigenbetriebsrecht von Baden-Württemberg erstellt.

16.2. Erläuterungen zu den Anlagen in der Bilanz bzw. Gewinn- und Verlustrechnung

| | |
|--|--|
| Immaterielle Vermögensgegenstände | Erworbene immaterielle Vermögensgegenstände sind zu den Anschaffungskosten bewertet und werden linear entsprechend ihrer betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer abgeschrieben. |
| Sachanlagen | Die Bewertung der Sachanlagen erfolgte zu den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten. Das Sachanlagevermögen wurde entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzung linear abgeschrieben. |
| Finanzanlagen | Die Entsorgungsbetriebe verfügen über keine Finanzanlagen. |
| Vorräte | Die Entsorgungsbetriebe benötigen für ihre Aufgabenerfüllung nur geringe Vorräte. Diese sind in der Bilanz ausgewiesen. |
| Forderungen | Forderungen sind zu ihren Nennwerten angesetzt. Wertberichtigungen sind entsprechend den gesetzlichen Bestimmungen vorgenommen und auf Seite 48 erläutert worden. |
| Kassenbestand | Die Entsorgungsbetriebe verfügen seit 01.01.2012 über ein sogenanntes Vorschaltgirokonto bei der Kreissparkasse Heilbronn. Über das Konto werden alle Zahlungen der Entsorgungsbetriebe abgewickelt. Es ist dem Girokonto der Stadtkasse zugeordnet. Mit der Stadtkasse besteht ein Liquiditätsverbund. Der Kassenbestand bei der Stadtkasse Heilbronn wird angemessen verzinst. |
| Ertragszuschüsse | Die passivierten Ertragszuschüsse werden entsprechend dem durchschnittlichen Abschreibungssatz aufgelöst und als Umsatzerlöse in die Gewinn- und Verlustrechnung übernommen. |
| Rückstellungen | Rückstellungen sind entsprechend den gesetzlichen Bestimmungen gebildet worden. Eine genaue Aufstellung ist auf den Seiten 17 bis 18 dieses Berichtes zu finden. |
| Verbindlichkeiten | Die Verbindlichkeiten wurden grundsätzlich mit ihrem Rückzahlungswert angesetzt. |

16.3. Erläuterung einzelner Bilanzpositionen

16.3.1. Eigenkapital

Nach § 12 Abs. 2 Eigenbetriebsgesetz ist der Eigenbetrieb grundsätzlich mit einem angemessenen Eigenkapital auszustatten, dessen Höhe muss in der Betriebssatzung festgesetzt werden. Bei nicht-wirtschaftlichen Unternehmen (§ 102 Abs. 3 Satz 1 Nr. 1 Gemeindeordnung für Baden-Württemberg) kann von der Festsetzung eines Stammkapitals abgesehen werden. Von dieser Möglichkeit wurde bei der Gründung der Entsorgungsbetriebe Gebrauch gemacht. Die Entsorgungsbetriebe sind somit vollständig fremdfinanziert.

16.3.2. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Die Kraftfahrzeugsteuer für die Dienstfahrzeuge sowie die Ausgaben für die Gebäudeversicherung 2024 wurden gem. § 250 Abs. 1 S. 1 HGB den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten zugeordnet.

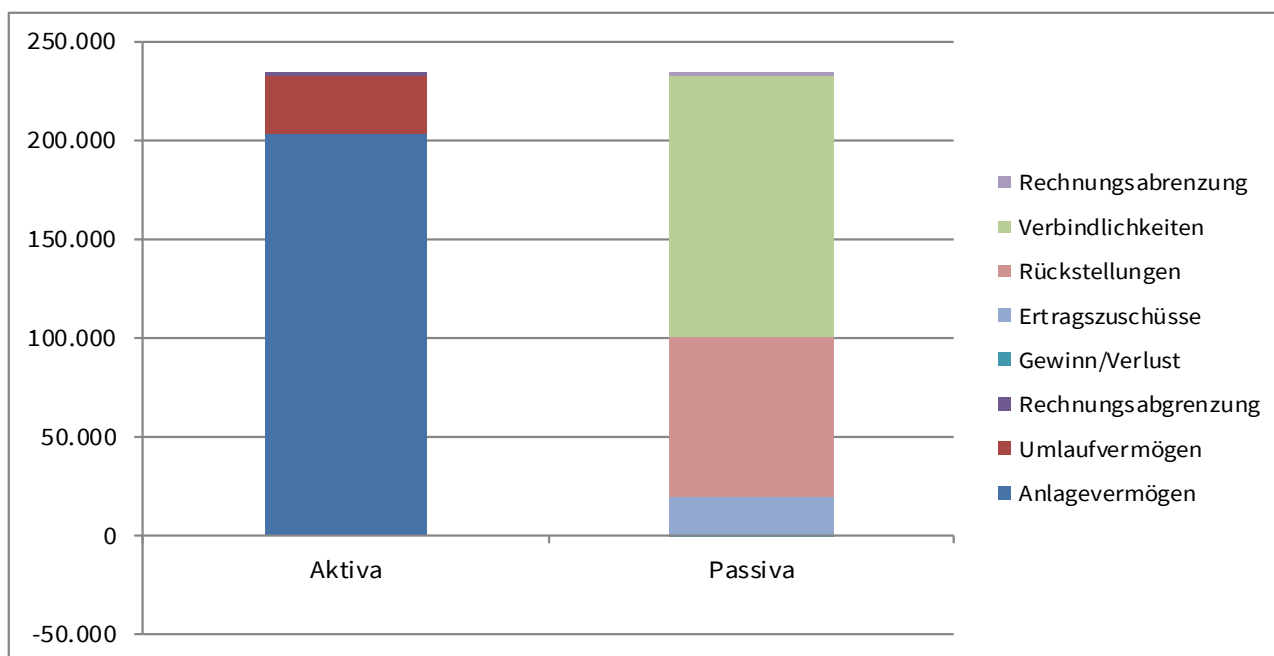
16.3.3. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Gem. § 250 Abs. 2 HGB wurde in 2010 der Zuschuss für die Unterhaltung eines Kanales als passiver Rechnungsabgrenzungsposten verbucht. Die jährlichen Unterhaltungsleistungen werden entsprechend aufgelöst. In 2024 wurden keine Mittel verbraucht.

17. Finanzierung

Bilanzüberblick

| Aktiva | TEUR | Passiva | TEUR |
|---------------------|----------------|----------------------------------|----------------|
| Anlagevermögen | 204.180 | Rücklagen | 0 |
| Umlaufvermögen | 29.033 | Gewinnvortrag/Verlustvortrag | -546 |
| | | Sonderposten mit Rücklagenanteil | 386 |
| Rechnungsabgrenzung | 67 | Ertragszuschüsse | 20.205 |
| | | Rückstellungen | 81.048 |
| | | Verbindlichkeiten | 132.184 |
| | | Rechnungsabgrenzung | 3 |
| Bilanzsumme | 233.280 | Bilanzsumme | 233.280 |

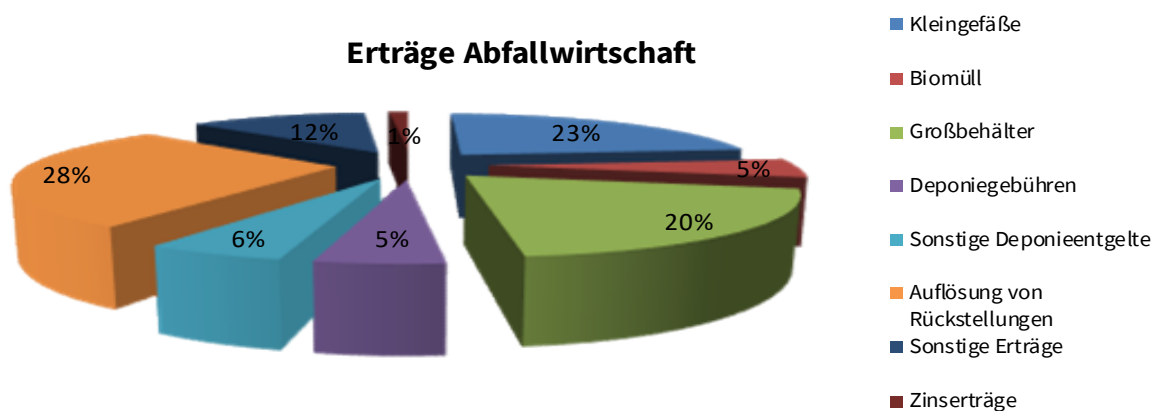


Kennzahlen

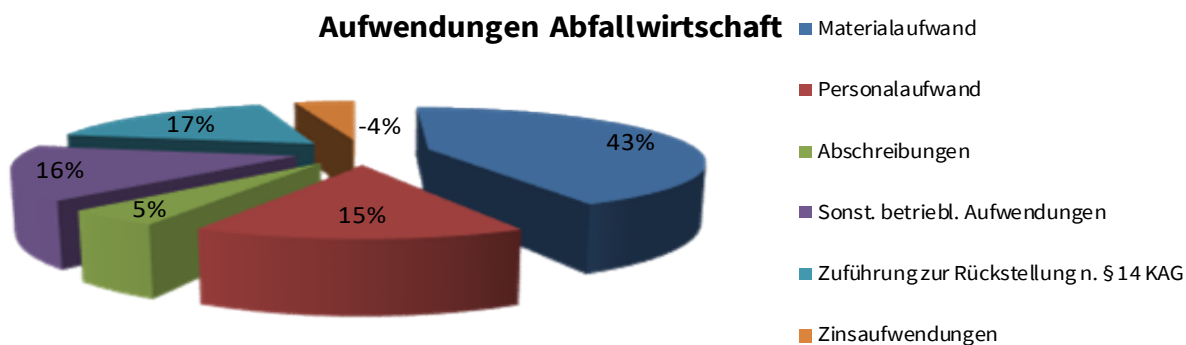
| | | |
|-------------------|--|--------|
| Eigenkapitalquote | gibt an, wie hoch der Anteil des Eigenkapitals am gesamten Kapital ist | 0,0% |
| Fremdkapitalquote | gibt an, wie hoch der Anteil des Fremdkapitals am gesamten Kapital ist | 100,0% |
| Anlagendeckung | Anteil des Anlagevermögens, das durch Eigenkapital gedeckt ist | 0,0% |

18. Erträge und Aufwendungen Abfall

| Erträge | 2024 in TEUR | 2023 in TEUR |
|------------------------------|------------------------|------------------------|
| Kleingefäße | 4.627 | 4.097 |
| Biomüll | 1.005 | 1.005 |
| Großbehälter | 4.009 | 3.505 |
| Deponiegebühren | 982 | 1.219 |
| Sonstige Deponieentgelte | 1.074 | 706 |
| Auflösung von Rückstellungen | 5.533 | 4.169 |
| Sonstige Erträge | 2.387 | 1.791 |
| Zinserträge | 275 | 76 |
| Summe der Erträge | 19.892 | 16.568 |
| Jahresverlust | 0 | 0 |

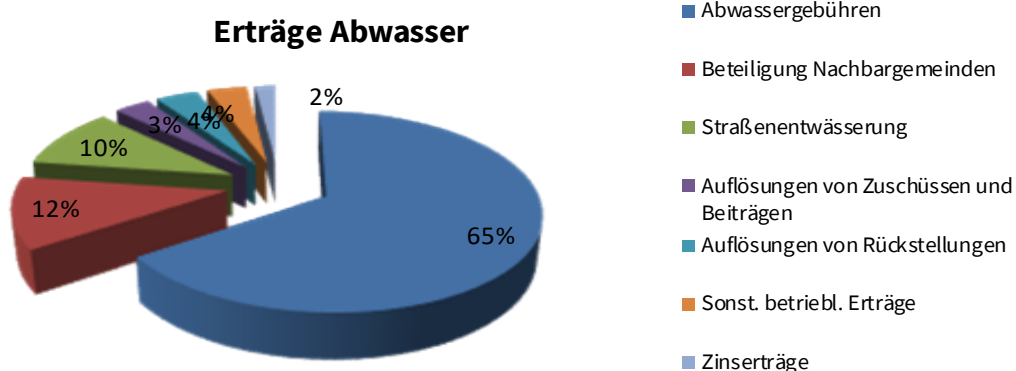


| Aufwendungen | 2024 in TEUR | 2023 in TEUR |
|--|------------------------|------------------------|
| Materialaufwand | 9.324 | 7.860 |
| Personalaufwand | 3.258 | 2.957 |
| Abschreibungen | 1.024 | 988 |
| Sonst. betriebl. Aufwendungen | 3.447 | 2.533 |
| Zuführung zur Rückstellung n. § 14 KAG | 3.819 | 3.048 |
| Zinsaufwendungen | -980 | -818 |
| Summe der Ausgaben | 19.892 | 16.568 |
| Jahresgewinn | 0 | 0 |

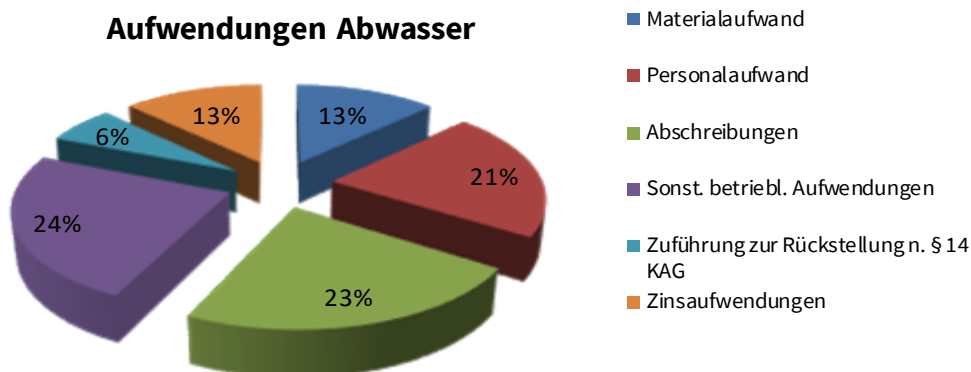


19. Erträge und Aufwendungen Abwasser

| Erträge | 2024 in TEUR | 2023 in TEUR |
|--|-----------------|-----------------|
| Abwassergebühren | 19.496 | 18.245 |
| Beteiligung Nachbargemeinden | 3.515 | 3.370 |
| Straßenentwässerung | 2.996 | 2.834 |
| Auflösungen von Zuschüssen und Beiträgen | 964 | 978 |
| Auflösungen von Rückstellungen | 1.154 | 1.785 |
| Sonst. betriebl. Erträge | 1.085 | 541 |
| Zinserträge | 568 | 186 |
| Summe der Erträge | 29.778 | 27.939 |
| Jahresverlust | 0 | 0 |



| Aufwendungen | 2024 in TEUR | 2023 in TEUR |
|--|-----------------|-----------------|
| Materialaufwand | 3.797 | 8.355 |
| Personalaufwand | 6.364 | 5.739 |
| Abschreibungen | 6.808 | 6.766 |
| Sonst. betriebl. Aufwendungen | 7.184 | 628 |
| Zuführung zur Rückstellung n. § 14 KAG | 1.856 | 3.208 |
| Zinsaufwendungen | 3.769 | 3.243 |
| Summe der Ausgaben | 29.778 | 27.939 |
| Jahresgewinn | 0 | 0 |



20. Vermögensübersicht

Vermögensübersicht 2024

Anlage 14

| Vermögen | Stand zum 01.01. des Wirtschaftsjahres ¹ | Vermögensveränderungen im Wirtschaftsjahr | | | | | Stand am 31.12. des Wirtschaftsjahres (Summe Spalten 2 bis 7) |
|--|---|---|-------------------------------|--------------------------|----------------|-------------------|---|
| | | Vermögenszugänge | Vermögensabgänge ² | Umbuchungen ³ | Zuschreibungen | Abschreibungen* | |
| EUR | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. Immaterielle Vermögensgegenstände | 713.742 | 73.618 | 0 | 4.138 | 0 | -150.047 | 641.451 |
| 2. Sachvermögen (ohne Vorräte) | 30.038 | 14.862 | 0 | 0 | 0 | -12.516 | 32.384 |
| 2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 7.395.599 | 191.367 | 0 | -21.352 | 0 | -188.835 | 7.376.779 |
| 2.3 Infrastrukturvermögen | 180.030.941 | 2.284.416 | 0 | 4.366.774 | 1.501 | -7.139.717 | 179.543.915 |
| 2.4 Bauten auf fremden Grundstücken | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 1.022.700 | 12.105 | -18.812 | 0 | 0 | -208.670 | 807.323 |
| 2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 585.387 | 148.260 | 0 | 0 | 0 | -132.901 | 600.746 |
| 2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 11.144.562 | 8.382.056 | | -4.349.560 | 0 | | 15.177.058 |
| 3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.3 Ausleihungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.4 Wertpapiere | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Insgesamt | 200.922.969 | 11.106.684 | -18.812 | 0 | 1.501 | -7.832.686 | 204.179.656 |

¹ Entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

² Beinhaltet die Abgänge von Restbuchwerten aufgrund von Veräußerungen, Schenkungen, Umstufungen/ Umwidmungen von Straßen, Sacheinlagen in Beteiligungen usw.

³ In dieser Spalte werden Umgliederungen bereits vorhandener Vermögensgegenstände auf andere Positionen der Übersicht abgebildet (z. B. von Nr. 2.8 nach Fertigstellung nach 2.3)

* inkl. Abschreibung auf Vermögensabgänge aus Spalte 4

21. Anlagennachweis nach Betriebszweigen

| Betriebszweig | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | Abschreibungen/Wertberichtigungen | | | | Restbuchwerte | | Kennzahlen | |
|------------------|--------------------------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------------------|--|--|-----------------------|---|---|--------------------------------------|---------------------------------|
| | Anfangsstand | Zugang | Abgang | Endstand | Anfangsstand | Abschreibungen im laufenden Wirtschaftsjahr* | Abschreibungen auf die in Spalte 4 angegebenen Abgänge | Endstand | Restbuchwerte am Ende des laufenden Wirtschaftsjahres | Restbuchwerte am Ende des letzten Wirtschaftsjahres | Durchschnittlicher Abschreibungssatz | Durchschnittlicher Restbuchwert |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | | EUR | EUR | EUR | % | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 7 | 8 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | |
| Abfallwirtschaft | 43.928.342,36 | 488.038,83 | 141.820,77 | 44.274.560,42 | 30.416.129,05 | 1.022.759,48 | 123.008,77 | 31.315.879,76 | 12.958.680,66 | 13.512.213,31 | 2,31 | 29,27 |
| Klärwerk | 114.870.915,72 | 4.093.445,04 | 0,00 | 118.964.360,76 | 80.645.367,60 | 1.553.556,86 | 0,00 | 82.198.924,46 | 36.765.436,30 | 34.225.548,12 | 1,31 | 30,90 |
| Kanalisation | 294.062.880,54 | 6.525.200,76 | 0,00 | 300.588.081,30 | 140.877.673,03 | 5.254.869,21 | 0,00 | 146.132.542,24 | 154.455.539,06 | 153.185.207,51 | 1,75 | 51,38 |
| Summe | 452.862.138,62 | 11.106.684,63 | 141.820,77 | 463.827.002,48 | 251.939.169,68 | 7.831.185,55 | 123.008,77 | 259.647.346,46 | 204.179.656,02 | 200.922.968,94 | 1,69 | 44,02 |

* incl. Zuschreibung
1.500,92 EUR

22. Beiträge und Zuschüsse nach Betriebszweigen

| Posten der Zuweisungen | Beitrags- bzw. Zuschusskapital | | | | Auflösungen | | | | Restbuchwerte | | Kennzahlen | |
|--|--------------------------------|--------------|--------|---------------|---------------|---|--|---------------|---|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| | Anfangsstand | Zugang | Abgang | Endstand | Anfangsstand | Auflösungen im laufenden Wirtschaftsjahr* | Abgänge auf die in Spalte 4 genannten Posten | Endstand | Restbuchwerte am Ende des laufenden Wirtschaftsjahres | Restbuchwerte am Ende des letzten Wirtschaftsjahres | durchschnittlicher Auflösungssatz | durchschnittlicher Auflösungsrest |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | | EUR | EUR | EUR | % | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 7 | 8 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | |
| <u>Abfallwirtschaft</u> | | | | | | | | | | | | |
| Zuweisungen und Zuschüsse | 792.779,00 | 0,00 | 0,00 | 792.779,00 | 311.164,00 | 34.999,00 | 0,00 | 346.163,00 | 446.616,00 | 481.615,00 | 4,41 | 56,34 |
| <u>Klärwerk</u> | | | | | | | | | | | | |
| Zuweisungen und Zuschüsse | 3.135.647,35 | 1.596.216,00 | 0,00 | 32.952.863,35 | 24.826.875,35 | 308.362,00 | 0,00 | 25.135.237,35 | 7.817.626,00 | 6.529.772,00 | 0,94 | 23,72 |
| <u>Kanäle</u> | | | | | | | | | | | | |
| Zuweisungen und Zuschüsse | 16.399.029,46 | 0,00 | 0,00 | 16.399.029,46 | 119.18.777,46 | 262.897,00 | 0,00 | 12.181.674,46 | 4.217.355,00 | 4.480.252,00 | 1,60 | 25,72 |
| Beiträge Dritter | 30.169.831,30 | 112.706,00 | 0,00 | 30.282.537,30 | 22.591.142,30 | 383.873,00 | 0,00 | 22.975.015,30 | 7.307.522,00 | 7.578.689,00 | 1,27 | 24,13 |
| Fördermittel und Zuschüsse von Dritten | 552.167,12 | 0,00 | 0,00 | 552.167,12 | 127.482,12 | 8.432,00 | 0,00 | 135.914,12 | 416.253,00 | 424.685,00 | 1,53 | 75,39 |
| Summe | 79.270.454,23 | 1.708.922,00 | 0,00 | 80.979.376,23 | 59.775.441,23 | 998.563,00 | 0,00 | 60.774.004,23 | 20.205.372,00 | 19.495.013,00 | 1,23 | 24,95 |

* incl. Zuschreibung

23. Schuldenübersicht

| Art der Schulden | am 01.01. des Wirtschaftsjahres ¹⁾ | zum 31.12. des Wirtschaftsjahres | davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel | | | Mehr (+) weniger(-) ⁵⁾ |
|--|---|----------------------------------|--|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|
| | | | bis zu 1 Jahr ²⁾ | über 1 bis 5 Jahre ³⁾ | mehr als 5 Jahre ⁴⁾ | |
| EUR | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. Anleihen | | | | | | |
| 2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | | | | | | |
| | 109.339.079,41 | 126.896.628,27 | 7.768.226,14 | 28.536.164,56 | 90.592.237,57 | 17.557.548,86 |
| 2.1 Bund | | | | | | |
| 2.2 Land | | | | | | |
| 2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände | | | | | | |
| davon Kernhaushalt | | | | | | |
| 2.4 Zweckverbände und dergleichen | | | | | | |
| 2.5 Kreditinstitute | 109.339.079,41 | 126.896.628,27 | 7.768.226,14 | 28.536.164,56 | 90.592.237,57 | 17.557.548,86 |
| 2.6 sonstige Bereiche | | | | | | |
| 3. Kassenkredite | | | | | | |
| 4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | | | | | | |
| Gesamtschulden | 109.339.079,41 | 126.896.628,27 | 7.768.226,14 | 28.536.164,56 | 90.592.237,57 | 17.557.548,86 |

¹⁾ Entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

²⁾ Tilgungsraten im 1. Folgejahr

³⁾ Tilgungsraten im 2. bis 5. Folgejahr

⁴⁾ Tilgungsraten ab dem 6. Folgejahr

⁵⁾ Spalte 3 minus Spalte 2

Abwicklung der Planvorgaben 2024

24. Vergleich Erfolgsplan

| Erfolgsrechnung | | | | |
|---|----------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|---------------|
| | Ergebnis Vorjahr -2023- | Ansatz Wirtschaftsjahr -2024- | Ergebnis Wirtschaftsjahr -2024- | Vergleich |
| * 1. Umsatzerlöse | 36.910.447,14 | 39.300.789,94 | 40.092.663,38 | 791.873,44 |
| * 2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen | | | | |
| * 3. andere aktivierte Eigenleistungen | 353.821,60 | 432.820,00 | 459.852,07 | 27.032,07 |
| * 4. Sonstige betriebliche Erträge | 6.980.638,83 | 7.591.177,56 | 8.274.265,33 | 683.087,77 |
| ** 5. Materialaufwand: | | | | |
| * a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | -4.841.502,70 | -5.633.400,00 | -4.543.034,45 | 1.090.365,55 |
| * b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | -11.373.027,03 | -14.745.320,00 | -12.881.850,45 | 1.863.469,55 |
| ** 6. Personalaufwand: | | | | |
| * a) Löhne und Gehälter | -6.656.332,35 | -7.904.017,95 | -7.320.504,05 | 583.513,90 |
| * b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | -2.039.340,27 | -2.344.245,55 | -2.302.354,55 | 41.891,00 |
| * davon für Altersversorgung | -568.460,79 | -706.612,85 | -658.493,41 | 48.119,44 |
| ** 7. Abschreibungen: | | | | |
| * a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | -7.753.820,98 | -7.305.633,00 | -7.832.686,47 | -527.053,47 |
| * b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in dem Unternehmen, der Einrichtung oder dem Hilfsbetrieb üblichen Abschreibungen überschreiten | | | | |
| * 8. sonstige betriebliche Aufwendungen | -9.414.902,01 | -5.151.346,00 | -11.882.150,39 | -6.730.804,39 |
| * 9. Erträge aus Beteiligungen | | | | |
| * davon aus verbundenen Unternehmen | | | | |
| * 10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens, | | | | |
| * davon aus verbundene Unternehmen | | | | |
| * 11. sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge, | 262.442,88 | 20.000,00 | 843.267,73 | 823.267,73 |
| * davon aus verbundene Unternehmen | 241.773,80 | | 622.891,75 | |
| * 12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens | | | | |
| * 13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen, | -2.425.509,11 | -4.256.000,00 | -2.788.640,08 | 1.467.359,92 |
| * davon aus verb. Unternehmen | | | | |
| * 14. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | | | | |
| ** 15. Ergebnis nach Steuern | 2.916,00 | 4.825,00 | 118.828,07 | 114.003,07 |
| * 16. sonstige Steuern | -2.916,00 | -4.825,00 | -118.828,07 | -114.003,07 |
| *** 17. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Betriebsfremde Aufwendungen und Erträge, die den Entsorgungsbetrieben durch die Stadtverwaltung aufgrund der Auflösung des Bauverwaltungsamtes zum 01.01.2024 entstanden sind, werden in der Erfolgsrechnung nicht berücksichtigt.

Die von der Stadt Heilbronn hierfür entrichtete Pauschale wurde als sonstiger betrieblicher Ertrag verbucht, der den entstandenen betrieblichen Aufwand ausgeglichen hat.

25. Vergleich Investitionsprogramm

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen

| | Aufträge | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich |
|--|--|----------------------|---------------------|-----------------------|
| Abfallwirtschaft | 80210003 Neuordnung Deponieflächen | 800.000,00 | 70.032,45 | 729.967,55- |
| | 80210011 Sickerwassertransport | 600.000,00 | 44.835,68 | 555.164,32- |
| | 80219001 Allg. Baumaßnahmen Deponie | 200.000,00 | 14.633,21 | 185.366,79- |
| | 80219005 Abschlussarb. Erddep. Biberach | 50.000,00 | 83.798,38 | 33.798,38 |
| | 80219006 Abschlussarb. Erddep. Kirchhausen | | 1.011,50 | 1.011,50 |
| | 80229002 Erwerb von bewegl. Vermögen | 200.000,00 | 19.174,44 | 180.825,56- |
| | 80229006 Erwerb v. immatr. Vermögen | 55.000,00 | 5.250,20 | 49.749,80- |
| | 80230002 Einrichtung Containerstandorte | 50.000,00 | 14.120,27 | 35.879,73- |
| | 80230004 Erwerb von bewegl. Vermögen | 120.000,00 | 4.619,95 | 115.380,05- |
| | 80230005 Baumaßnahmen RCH plus | | 2.170,46 | 2.170,46 |
| | 80232003 Webseite/App - Abfallberatung | | 11.150,30 | 11.150,30 |
| | 80237003 Errichtung Recyclinghöfe | 980.000,00 | 9.763,38 | 970.236,62- |
| | 80219002 Betriebsgebäude | 2.080.000,00 | 3.982,23 | 2.076.017,77- |
| | 80216010 Erfassung Deponiegas | 50.000,00 | 133.387,79 | 83.387,79 |
| | 80216011 Behandlung Deponiegas | 50.000,00 | 70.108,59 | 20.108,59 |
| | 80212004 Erweiterungsabschnitt Nord BA 3 | 150.000,00 | | 150.000,00- |
| | 80214012 PV-Anlage OFA1 | 100.000,00 | | 100.000,00- |
| | *Summe Abfallwirtschaft | 5.485.000,00 | 488.038,83 | 4.996.961,17- |
| Klärwerk | 80629001 Geräte und Maschinen | 455.000,00 | 25.803,97 | 429.196,03- |
| | 80631600 Niederspannungshauptverteilung | 570.827,00 | 21.996,46 | 548.830,54- |
| | 80632700 Optimierungsmaßnahmen | 280.000,00 | 120.732,84 | 159.267,16- |
| | 80632701 Optimierungsmaßnahmen immatr | | 9.266,13 | 9.266,13 |
| | 80632800 Pilotprojekt SPS | 75.278,00 | 74.605,59 | 672,41- |
| | 80632801 Schlamm entwässerung | 987.674,00 | 366.660,24 | 621.013,76- |
| | 80632802 Notstromversorgung | 2.352.114,00 | 226.652,48 | 2.125.461,52- |
| | 80632803 Entschwefelung | 2.023.904,00 | 690.038,27 | 1.333.865,73- |
| | 80632805 BHKW | 2.529.797,00 | 556.025,82 | 1.973.771,18- |
| | 80633804 Schlammverladestation | 2.482.417,00 | 1.664.974,98 | 817.442,02- |
| | 80633806 Ern. SPS-Steuerung | 601.814,00 | 303,11 | 601.510,89- |
| | 80633807 Brandschutzmaßnahmen | 28.783,00 | | 28.783,00- |
| | 80633810 Gebläsestation/Batterieraum | 18.289,00 | | 18.289,00- |
| | 80633811 Sandabtropfplatz | 12.415,00 | 900,08 | 11.514,92- |
| | 80634814 Betriebsgebäude/Tore | 3.762,00 | | 3.762,00- |
| | 80634680 Planungsleistungen Klärwerk | 1.261.856,00 | 334.648,19 | 927.207,81- |
| | 80634900 PV-Anlage, Stufe 1, 1.BA | 650.000,00 | 590,73 | 649.409,27- |
| | 80633809 Hochwasserschutz | 105.525,00 | | 105.525,00- |
| 80632620 Abbruch und Neubau Faulbehälter | 50.000,00 | | 50.000,00- | |
| 80649100 Reinvestition Maschinentechnik | 515.000,00 | 246,15 | 514.753,85- | |
| | *Summe Klärwerk | 15.004.455,00 | 4.093.445,04 | 10.911.009,96- |

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen

| | Aufträge | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich |
|---|---|----------------------|----------------------|-----------------------|
| | Übertrag Summe Abfallwirtschaft | 5.485.000,00 | 488.038,83 | 4.996.961,17- |
| | Übertrag Summe Klärwerk | 15.004.455,00 | 4.093.445,04 | 10.911.009,96- |
| Kanalbetrieb und Sonderbauwerke | 80729001 Geräte und Maschinen | 80.000,00 | 25.071,89 | 54.928,11- |
| | 80729002 Personalcomputer | 20.000,00 | | 20.000,00- |
| | 80729003 Informationssystem gAG und Kanal | 5.000,00 | | 5.000,00- |
| | 80730226 Neckarbogen II - Erschließung | | 3.616,18 | 3.616,18 |
| | 80731132 GG Steinäcker äußere Erschl. | 477.000,00 | 15.594,70 | 461.405,30- |
| | 80731232 GG Steinäcker innere Erschl. | 1.519.000,00 | 27.526,02 | 1.491.473,98- |
| | 80732100 Div. Kanalerneuerungen bis 50 m | 120.000,00 | | 120.000,00- |
| | 80732129 BG Längelter äußere Erschl. | 100.000,00 | | 100.000,00- |
| | 80732130 Entflechtung Wolfsgraben | 375.000,00 | 2.752,68 | 372.247,32- |
| | 80732223 Innere Erschließung Mühlberg/F. | 1.750.000,00 | 1.276.466,04 | 473.533,96- |
| | 80732232 BG Längelter innere Erschl. | 100.000,00 | | 100.000,00- |
| | 80737189 SK Alexander-Baumann-Str. | 250.000,00 | 12.513,99 | 237.486,01- |
| | 80737191 Nonnenbuckel | 1.400.000,00 | 1.639,75 | 1.398.360,25- |
| | 80737192 Nordumfahrung Neckargartach | 5.350.000,00 | 1.776.885,31 | 3.573.114,69- |
| | 80738223 BG Klingenäcker - Erschließu | | 44.823,76 | 44.823,76 |
| | 80739001 Planungen Kanalisation GEP | 400.000,00 | 90.618,31 | 309.381,69- |
| | 80739002 Ausschr. Übergabemessstellen | 30.000,00 | 11.672,92 | 18.327,08- |
| | 80739003 Kanalvergrößerungen GEP | 400.000,00 | 155.371,18 | 244.628,82- |
| | 80739004 Wasserrechte GEP | | 153.167,75 | 153.167,75 |
| | 80739150 Grabenlose Kanalerneuerung | 1.200.000,00 | 1.118.515,78 | 81.484,22- |
| | 80740370 Erneuerung und Umbau v. Drosseln | 75.000,00 | | 75.000,00- |
| | 80740431 Hochwasserschutz RÜB Leinbach | 310.000,00 | 152.203,35 | 157.796,65- |
| | 80742432 BG Mühlberg/Finkenberg | 100.000,00 | 414.631,75 | 314.631,75 |
| | 80743446 Neckarbogen Parkhaus SWH | 180.000,00 | 110.050,72 | 69.949,28- |
| | 80744447 Erweiterung RÜB 45 | 200.000,00 | | 200.000,00- |
| | 80744448 Deinenbachbrücke Horkheimer Str. | | 31.823,43 | 31.823,43 |
| 80745090 Zentrale Steuerung - Fernwirkanl. | 450.000,00 | 173.056,96 | 276.943,04- | |
| 80745443 Lamellenabscheider KSR 34 | 100.000,00 | 36.375,64 | 63.624,36- | |
| 80749360 Grundl. Instandhaltung | 400.000,00 | 332.222,33 | 67.777,67- | |
| 80749401 Nordumfahrung Neckargartach | 500.000,00 | 351.563,06 | 148.436,94- | |
| 80749403 Retentionsbodenfilter Nonnenbuckel | 2.700.000,00 | 15.670,15 | 2.684.329,85- | |
| 80749404 Grunderwerb Nonnenbuckel | | 191.367,11 | 191.367,11 | |
| | *Summe Kanalbetrieb & Sonderbauwerke | 18.591.000,00 | 6.525.200,76 | 12.065.799,24- |
| | ** Summe Gesamtbetrieb | 39.080.455,00 | 11.106.684,63 | 27.973.770,37- |

26. Liquiditätsrechnung 2024

| Nr. | Indirekte Methode | Ergebnis Vorjahr 2023 | Fortge- schriebener Ansatz Wirtschafts- jahr 2024 | Ergebnis Wirtschafts- jahr 2024 | Vergleich Ergebnis/ Ansatz (Spalten 3-2) |
|-----------|---|-----------------------------|---|--|---|
| | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Periodenergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) | | | | |
| 2 | +/- Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens | 7.753.820,98 | 7.305.633,00 | 7.832.686,47 | 527.053,47 |
| 3 | +/- Zunahme/Abnahme der Rückstellungen | 1.781.560,91 | -5.026.578,56 | 1.844.136,23 | 6.870.714,79 |
| 4 | +/- Sonstige zahlungswirksame Aufwendungen/Erträge | -1.012.601,17 | -1.151.722,00 | -612.738,36 | 538.983,64 |
| | -/+ | | | | |
| 5 | Zunahme/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | 495.864,32 | | -3.222.579,66 | -3.222.579,66 |
| | +/- | | | | |
| 6 | Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | -400.236,10 | | 625.638,58 | 625.638,58 |
| | -/+ | | | | |
| 7 | Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens | -4.325,00 | | -27.788,92 | -27.788,92 |
| 8 | +/- Zinsaufwendungen/Zinserträge (siehe 1) | 2.163.066,23 | 4.236.000,00 | 1.945.372,35 | -2.290.627,65 |
| 9 | - Sonstige Beteiligungserträge | | | | |
| 10 | +/- Aufwendungen/Erträge von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung | | | | |
| 11 | +/- Ertragssteueraufwand/-ertrag | | | | |
| 12 | -/+ Ertragssteuerzahlungen | | | | |
| 13 | Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 bis 12) | 10.777.150,17 | 5.363.332,44 | 8.384.726,69 | 3.021.394,25 |
| 14 | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens | | | | |
| 15 | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens | 4.325,00 | | 45.100,00 | 45.100,00 |
| 16 | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagenvermögens | | | | |
| 17 | Einzahlungen aus der Rückzahlung geleisteter Investitionszuschüsse durch Dritte | | | | |
| 18 | Erhaltene Zinsen | 262.442,88 | 20.000,00 | 843.267,73 | 823.267,73 |
| 19 | Erhaltene Dividenden | | | | |
| 20 | Summe der Einzahlungen aus Investitions- tätigkeit (Summe aus Nummern 14 bis 19) | 266.767,88 | 20.000,00 | 888.367,73 | 868.367,73 |
| 21 | Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen | -130.826,80 | -340.000,00 | -25.666,63 | 314.333,37 |
| 22 | Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen | -12.029.399,02 | -38.740.455,00 | -11.081.018,00 | 27.659.437,00 |
| 23 | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | | | | |
| 24 | Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte | | | | |
| 25 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstä- tigkeit (Summe aus Nummern 21 bis 24) | -12.160.225,82 | -39.080.455,00 | -11.106.684,63 | 27.973.770,37 |
| 26 | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 20 und 25) | -11.893.457,94 | -39.060.455,00 | -10.218.316,90 | 28.842.138,10 |
| 27 | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf | -1.116.307,77 | -33.697.122,56 | -1.833.590,21 | 31.863.532,35 |

| Nr. | | Ergebnis Vorjahr 2023 | Fortge- schriebener Ansatz Wirtschafts- jahr 2024 | Ergebnis Wirtschafts- jahr 2024 | Vergleich Ergebnis/ Ansatz (Spalten 3-2) |
|-------------------|---|-----------------------------|---|--|---|
| | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Indirekte Methode | | 3 | 2 | 3 | 4 |
| 28 | Einzahlungen Eigenkapitalzuführungen | | | | |
| 29 | Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben | | | | |
| 30 | Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei Dritten | 9.120.000,00 | 41.175.558,00 | 25.110.300,00 | -29.079.940,00 |
| 31 | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen | 23.910,04 | 35.000,00 | 112.706,00 | -138.089,96 |
| 32 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen der Gemeinde | | | | |
| 33 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen | 1.749.232,13 | 2.689.800,00 | 1.596.216,00 | -815.767,87 |
| 34 | Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 28 bis 33) | 10.893.142,17 | 43.900.358,00 | 26.819.222,00 | -30.033.797,83 |
| 35 | Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzung | | | | |
| 36 | Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben | | | | |
| 37 | Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber Dritten | -15.354.794,20 | -8.742.395,00 | -7.605.186,74 | 1.137.208,26 |
| 38 | Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionsbeiträgen | | | | |
| 39 | Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen der Gemeinde | | | | |
| 40 | Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen Dritter | | | | |
| 41 | Gezahlte Zinsen | -2.425.509,11 | -4.256.000,00 | -2.788.640,08 | 1.467.359,92 |
| 42 | Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 35 bis 41) | -17.780.303,31 | -12.998.395,00 | -10.393.826,82 | 2.604.568,18 |
| 43 | Finanzierungsmittelüberschuss-/bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 34 und 42) | -6.887.161,14 | 30.901.963,00 | 16.425.395,18 | -27.429.229,65 |
| 44 | Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Summe aus Nummern 27 und 43) | -8.003.468,91 | -2.795.159,56 | 14.591.804,97 | 4.434.302,70 |
| 45 | Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition | | | | |
| 46 | Einzahlungen aufgrund der Aufnahme von Kassenkrediten | | | | |
| 47 | Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition | | | | |
| 48 | Auszahlungen aus der Rückzahlung von Kassenkrediten | | | | |
| 49 | Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (Saldo aus Nummern 45 bis 48) | 0,00 | | 0,00 | |
| 50 | Anfangsbestand an Zahlungsmitteln | 12.078.431,91 | | 4.074.963,00 | |
| 51 | Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Summe aus Nummern 44 und 49) | -8.003.468,91 | | 14.591.804,97 | |
| 52 | Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus den Summen Nummern 50 und 51) | 4.074.963,00 | | 18.666.767,97 | |
| | nachrichtlich: | | | | |
| 53 | Endbestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresende | 1.209.807,00 | | 15.402.492,66 | |
| 54 | voraussichtlicher Bestand an inneren Darlehen zum Jahresende | 77.993.851,23 | | 65.645.301,50 | |

Schwebeposten wurden berücksichtigt

27. Entwicklung der Liquidität

Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾ | Liquiditätsrechnung | |
|-----|---|---------------------|--------------------|
| | | Vorjahr | Rechnungs- jahr |
| | | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 |
| 1 | Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾ | 12.078.431,91 | 4.074.963,00 |
| 2 | +/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 9 direkte Methode bzw. Nr. 13 indirekte Methode EigBVO-HGB) | 10.777.150,17 | 8.384.726,69 |
| 3 | +/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 22 direkte Methode bzw. Nr. 26 indirekte Methode EigBVO-HGB) | -11.893.457,94 | -10.218.316,90 |
| 4 | +/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 39 direkte Methode bzw. Nr. 43 indirekte Methode EigBVO-HGB) | -6.887.161,14 | 16.425.395,18 |
| 5 | +/- Überschuss oder Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 45 direkte Methode bzw. Nr. 49 indirekte Methode EigBVO-HGB) | 0,00 | 0,00 |
| 6 | = Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 48 direkte Methode bzw. Nr. 52 indirekte Methode EigBVO-HGB) | 4.074.963,00 | 18.666.767,97 |
| 7a | + Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende | | |
| 7b | + Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere | | |
| 7c | + Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde | | |
| 8a | - Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende ³⁾ | | |
| 8b | - Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde | | |
| 9 | = liquide Eigenmittel zum Jahresende | 4.074.963,00 | 18.666.767,97 |
| 10 | - mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB) | 0,00 | 0,00 |
| 11 | = bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende | 4.074.963,00 | 18.666.767,97 |
| 12 | - für bestimmte Zwecke gebunden ⁴⁾ | 2.864.730,45 | 3.264.275,31 |
| 13 | = bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel | 1.210.232,55 | 15.402.492,66 |

¹⁾ Die Zeile 12 (Gesamtsumme der gebundenen Mittel) kann bedarfsgerecht weiter unterteilt werden.

²⁾ Aus der Liquiditätsrechnung (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 46 direkte Methode bzw. Nr. 50 indirekte Methode EigBVO-HGB).

³⁾ Die Aufnahme von Kassenkrediten führt zu einer Veränderung des Zahlungsmittelbestands. Kassenkredite sind nur zur kurzfristigen Liquiditätsüberbrückung erlaubt und müssen zeitnah zurückbezahlt werden, daher ist der Wert an Kassenkrediten hier zu berücksichtigen.

⁴⁾ Hierunter können z.B. auch Rückstellungen fallen.

Planvergleiche

2024

28. Erfolgsplan

Im Wirtschaftsjahr 2024 schließen die Entsorgungsbetriebe mit 49.670.048,51 EUR Erträgen und Aufwendungen in derselben Höhe ab.

Überdeckungen und deren Ausgleich werden erfolgswirksam über Rückstellungen abgewickelt.

Aus gebührenrechtlichen Gründen erfolgt eine teileinrichtungsbezogene Betrachtung. Danach ergibt sich folgende Darstellung:

a) Abfallwirtschaft

| | Abfallabfuhr | | Abfallentsorgung | | Abfall insgesamt | |
|--|--------------------------------|----------------------|--------------------------------|----------------------|--------------------------------|----------------------|
| | Wiplan / Kalkulation EUR | Ergebnis EUR | Wiplan / Kalkulation EUR | Ergebnis EUR | Wiplan / Kalkulation EUR | Ergebnis EUR |
| Überschuss/ Verlust | 0,00 0,00 | 1.457.458,02 0,00 | 0,00 0,00 | 2.361.624,42 0,00 | 0,00 0,00 | 3.819.082,44 0,00 |
| Entnahme aus Rückstellungen nach § 14 KAG | 2.150.000,00 | 2.150.000,00 | 3.382.556,92 | 3.382.556,92 | 5.532.556,92 | 5.532.556,92 |
| Rechnungs- ergebnis ohne Entnahme aus Rückstellungen Überschuss (+) / Verlust (-) | -2.150.000,00 | -692.541,98 | -3.382.556,92 | -1.020.932,50 | -5.532.556,92 | -1.713.474,48 |

Im Bereich der Abfallabfuhr war eine Entnahme aus Rückstellungen nach § 14 KAG in Höhe von 2.150.000,00 EUR geplant und die Entnahme wurde in dieser Höhe verbucht. Die Überdeckung in 2024 in Höhe von insgesamt 1.457.458,02 EUR wurde im Rahmen des Jahresabschlusses der Rückstellung zugeführt.

Für den Betriebszweig Abfallentsorgung wurden 3.382.556,92 EUR aus der Rückstellung nach § 14 KAG entnommen. Es ergab sich eine Überdeckung in Höhe von 2.361.624,42 EUR. Die Überdeckung wurde ebenfalls der Rückstellung zugeführt. Sie sind gem. § 14 KAG innerhalb der nächsten fünf Jahre auszugleichen.

b) Abwasserwirtschaft

| | Klärwerk | | Kanalisation | | Abwasser insgesamt | |
|--|--------------------------------|-------------------|--------------------------------|----------------------|--------------------------------|----------------------|
| | Wiplan / Kalkulation EUR | Ergebnis EUR | Wiplan / Kalkulation EUR | Ergebnis EUR | Wiplan / Kalkulation EUR | Ergebnis EUR |
| Überschuss/ Verlust | 0,00 0,00 | 93.912,15 0,00 | 0,00 0,00 | 1.761.937,39 0,00 | 0,00 0,00 | 1.855.849,54 0,00 |
| Entnahme aus Rückstellungen nach § 14 KAG | 686.919,43 | 686.919,43 | 467.501,21 | 467.501,21 | 1.154.420,64 | 1.154.420,64 |
| Rechnungs- ergebnis ohne Entnahme aus Rückstellungen Überschuss (+) / Verlust (-) | -686.919,43 | -593.007,28 | -467.501,21 | 1.294.436,18 | -1.154.420,64 | 701.428,90 |

Im Bereich der Abwasserwirtschaft waren Entnahmen aus Rückstellungen nach § 14 KAG in Höhe von insgesamt 1.154.420,64 EUR vorgesehen.

Das Klärwerk schließt mit einem Überschuss in Höhe 93.912,15 EUR ab. Dieser wird den Rückstellungen gem. §14 AKG zugeführt und ist innerhalb der nächsten fünf Jahre auszugleichen.

Der Überschuss im Bereich Kanalisation beträgt 1.761.937,39 EUR. Auch dieser wird den Rückstellungen zugeführt und ist gem. §14 KAG innerhalb der nächsten fünf Jahre auszugleichen.

28.1. Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse liegen mit 40.092.663,38 EUR um 792 TEUR (+ 2,01 %) über dem Planansatz. Bei der Abfallwirtschaft betragen die Umsatzerlöse 13.091.532,36 EUR. Sie liegen um 1.713 TEUR (+ 15,05 %) über Plan.

Im Bereich Abwasser wurden Erlöse mit 27.001.131,02 EUR realisiert. Diese liegen um 798 TEUR (- 2,87 %) unter den geplanten Werten.

28.2. Sonstige betriebliche Erträge (einschließlich andere aktivierte Eigenleistungen)

Die sonstigen betrieblichen Erträge in Höhe von 8.734.117,40 EUR (mit Entnahmen aus Rückstellungen nach § 14 KAG und Deponienachsorge) schließen mit 710 TEUR um 8,85 % über dem Planansatz ab.

Die aktivierten Eigenleistungen fielen um 169 TEUR niedriger und die Bauzeitinsen um 196 TEUR höher als geplant aus.

28.3. Materialaufwand und Fremdleistungen

Der Aufwand für Material und Fremdleistungen liegt mit insgesamt 17.424.884,90 EUR um 2.953.835,10 EUR (- 14,49%) unter dem Planansatz.

28.4. Personalaufwand

Die Personalausgaben liegen mit 9.622.858,60 EUR um 625 TEUR (- 6,10 %) unter den geplanten Werten. Der Fachkräftemangel zeichnet sich vor allem im Bereich Abwasser der Entsorgungsbetriebe ab.

28.5. Abschreibungen

Die Abschreibungen mit 7.832.686,47 EUR liegen insgesamt um 7,21 % höher als geplant. Bei der Abwasserwirtschaft lagen die Abschreibungen um 8,77 % über und bei der Abfallwirtschaft um -2,09 % unter den Planwerten. Die höheren Aufwendungen sind hauptsächlich auf vorgezogene Inbetriebnahmen von Abwasseranlagen zurückzuführen.

28.6. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Mit 11.882.150,39 EUR liegen die sonstigen betrieblichen Aufwendungen um 6,7 Mio. EUR (+ 130 %) über dem Planansatz.

Insbesondere die Zuführungen zu den Rückstellungen nach § 14 KAG aus Überdeckungen in Höhe von insgesamt 5,67 Mio. EUR führen zu dem höheren Ergebnis.

Weiterhin wurden Einzelwertberichtigungen auf Forderungen in Höhe von insgesamt 386 TEUR im Bereich der Alttextilien vorgenommen. Der Abschwung des Textil-Recycling Marktes hat auch bei den Entsorgungsbetrieben der Stadt Heilbronn Auswirkungen. Sowohl der bisherige als auch der aktuelle Geschäftspartner befinden sich in Insolvenz.

28.7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Das Rechnungsergebnis bei den sonstigen Zinsen und ähnlichen Erträgen liegt um 823.267,73 EUR über dem geplanten Ertrag. Im Wirtschaftsjahr 2024 kam es wieder zur Auszahlung von Guthabenzinsen für den Kassenbestand. Zudem wurde der Kassenbestand der Jahre 2022 und 2023 nachträglich mit dem neuen Euribor-Zinssatz verzinst und die rückwirkend berechneten Zinsen 2024 als Ertrag verbucht.

28.8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Der Zinsaufwand entfällt in vollem Umfang auf den Bereich Abwasserwirtschaft. Er liegt mit 2.788.640,08 EUR um 1.467.360 TEUR (- 34,48%) unter den geplanten Werten. Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten zum Wirtschaftsjahr 2024 wurde die Inanspruchnahme der Finanzierungsmittel der Abfallwirtschaft durch die Abwasserwirtschaft, entsprechend der Empfehlungen der überörtlichen Prüfung, verzinst. Dabei wurde der Zinsaufwand der Abwasserwirtschaft in Höhe von 980.155,20 EUR als negativer Zinsaufwand im Bereich der Abfallwirtschaft verbucht.

28.9. Andere sonstige Steuern

Hier wurde sowohl die Kraftfahrzeugsteuer für die Fahrzeuge der Entsorgungsbetriebe als auch die Stromsteuer verbucht. Seit dem 01.01.2024 gilt Klärgas nicht mehr als erneuerbare Energie im Sinne des Stromsteuerrechts. Daher wurde die bisher geltende Stromsteuerbefreiung für die BHKWs auf der Kläranlage durch das Hauptzollamt widerrufen. Für das Jahr 2024 ist demzufolge erstmalig Stromsteuer in Höhe von 114.768,52 EUR für die Blockheizkraftwerke der Kläranlage entrichtet worden.

29. Investitionsplan

29.1. Einnahmen

29.1.1. Zuweisungen und Zuschüsse

Im Wirtschaftsjahr 2024 waren für die Baumaßnahmen auf dem Klärwerk 2.689.800 EUR Investitionsbeteiligungen der angeschlossenen Nachbargemeinden veranschlagt. Im Bereich Klärwerk konnte die Investitionskostenabrechnung mit den Anschlusskörperschaften in Höhe von insgesamt 1.596.216 EUR abgerechnet werden. Darin enthalten sind Abrechnungen aufgrund des Baubeginns mehrerer Maßnahmen „Modernisierung Klärwerk“.

29.1.2. Beiträge und ähnliche Entgelte

Die Einnahmen aus der Veranlagung von Abwasserbeiträgen liegen mit 112.706 EUR um rund 78 TEUR höher als geplant. Die Abwasserbeiträge für nicht veranlagte Grundstücksflächen im Baugebiet Klingnacker konnten 2024 erhoben werden. Die Nachveranlagungen bleiben weiterhin auf gemäßigttem hohem Niveau.

29.1.3. Zuführung zu langfristigen Rückstellungen

Als langfristige Rückstellungen gelten die Rückstellungen zur Deponienachsorge. Der Nachsorgerückstellung wurden im Wirtschaftsjahr 2024 insgesamt 3.264.275,31 EUR zugeführt.

29.1.4. Kredite

Im Wirtschaftsjahr 2024 waren Kreditaufnahmen in Höhe von 41.175.558 EUR eingeplant. Es wurden Kredite in Höhe von insgesamt 25.110.300 EUR ausbezahlt, wovon 15.194.500 EUR für das Wirtschaftsjahr 2023 und 9.915.800 EUR für das Jahr 2024 aufgenommen wurden.

29.2. Ausgaben

29.2.1. Investitionen

Das Rechnungsergebnis bei den in 2024 getätigten Investitionen liegt mit 11.106.684,63 EUR um rund 27.973.770 EUR unter den im Wirtschaftsplan vorgesehenen Ansätzen. Das entspricht einer Abweichung in Höhe von 71,58 % zu den geplanten Investitionen.

29.2.1.1. Abfallwirtschaft

Für die Abfallwirtschaft waren Investitionen in Höhe von 5.485.000 EUR eingeplant. Tatsächlich investiert wurden 488.038,83 EUR.

Im Verlauf des Jahres 2024 kam es im Zusammenhang mit dem Projekt „Betriebsgebäude“ zu Unklarheiten hinsichtlich der Zuständigkeiten und der Rollenverteilung zwischen den beteiligten Fachämtern. Diese organisatorischen Herausforderungen führten dazu, dass das Projekt nicht wie geplant weiterverfolgt werden konnte. Infolgedessen war es nicht möglich, die vorgesehenen Mittel im Berichtszeitraum in Anspruch zu nehmen. Um dem Projekt künftig die notwendige Priorität und Struktur zu geben, wurde ab November 2024 eine Personalstelle im Amt 75 (Gebäudemanagement) geschaffen, die sich ausschließlich mit der Umsetzung des Projekts befasst und so die Voraussetzungen für eine erfolgreiche Weiterführung schafft.

Bei den Projekten „Straßenverlegung im Rahmen der Neuordnung von Deponieflächen“ und „Sanierung von Sickerwasserschächten“ kam es im Jahr 2023 aufgrund von Kapazitätsengpässen bei den planenden Ingenieurbüros nicht zu einer baulichen Umsetzung. Das Projekt zur Errichtung der Netzersatzanlage des Pumpwerks für das Sickerwassersystem wurde aufgrund von Kapazitätsengpässen im beauftragten Architekturbüro bislang nicht weiterbearbeitet. Die Baugenehmigung wurde im Jahr 2025 beim zuständigen Baurechtsamt eingereicht. Die Ausführung der Maßnahme ist für das Jahr 2026 vorgesehen.

Die Mittel für die Behandlung und Verwertung von Deponiegas wurden ursprünglich für die technische Aufrechterhaltung der beiden RTO-Anlagen („regenerativ-thermische Oxidationsanlage“) sowie die Beschaffung einer CHC-Anlage („Schwachgasbehandlungsanlage“) eingeplant. Am 24.08.2023 kam es jedoch zu einer Verpuffung in der Anlage VB1, wodurch ein massiver Schaden an der Anlagentechnik verursacht wurde. Sowohl die Erstellung eines Gutachtens zur Ergründung der Schadensursache als auch die folgende Instandsetzung und Ertüchtigung der Anlagentechnik waren kostenintensiv. Die Kosten überschritten in Summe die ursprünglich im Wirtschaftsplan eingestellten Mittel.

Die Mittel für die Neubeschaffung eines Elektrotransporters für das Behältermanagement konnten nicht verwendet werden, da das mit der Lieferung beauftragte Unternehmen das gewünschte Modell im Jahr 2023 nicht mehr liefern konnte. Daher wurde die Ausschreibung nach Ablauf der Bindefrist im Spätjahr 2024 aufgehoben und im Anschluss wurde das Fahrzeug erneut ausgeschrieben. Die Auslieferung erfolgte im Jahr 2025.

Die vorgesehenen Mittel für die Einrichtung von Recyclinghöfen konnten nur teilweise verwendet werden, da weiterhin keine Fläche für Planung und Neubau eines Recyclinghofs in Böckingen vorhanden war.

Das Projekt „Erddeponie Biberach“ wurde bautechnisch im Jahr 2024 abgeschlossen. Nach Fertigstellung der Bauausführung wurde gemäß den Nebenbestimmungen der Genehmigung durch die Körperschaftsforstdirektion Freiburg eine Bodenkartierung durchgeführt. Diese Kartierung war erforderlich und musste der oberen Forstbehörde vor der geplanten Wiederaufforstung im Herbst vorgelegt werden. Die Genehmigung zur Aufforstung wurde im Dezember 2024 durch das Regierungspräsidium Freiburg erteilt. Bezüglich der Abrechnung ist anzumerken, dass die gemeldeten Mehrkosten in Höhe von 33.798 € nicht den tatsächlichen Ausgaben entsprechen. Von der ausführenden Firma wurde eine Gutschrift in Höhe von 74.739,34 € für die Bodenlieferungen ausgestellt. Diese wurde unter der Kontierung 4292 0000/ 9210 7000 eingebucht. Nach Verrechnung der Gutschrift belaufen sich die tatsächlichen Ausgaben für das Jahr 2024 auf 9.059,04 €.

Die Abweichung im Bereich „Erddeponie Kirchhausen“ sind auf die Nachsorge sowie die jährlich durchgeführten Mulcharbeiten zurückzuführen. Diese Leistungen werden bis zum 31.12.2025 von den Entsorgungsbetrieben der Stadt Heilbronn getragen. Anschließend gehen sie auf das Forstamt der Stadt Heilbronn über.

29.2.1.2. Abwasserwirtschaft

Im Bereich Abwasserwirtschaft konnten rund 10,6 Mio. EUR im Investitionsprogramm bewirtschaftet werden. Dies sind rund 32 % der zur Verfügung gestellten Mittel. Allgemein wirken sich weiter die erschwerten Rahmenbedingungen durch die Ukraine-Krise und fehlendes Personal auf das Ergebnis aus.

29.2.1.3. Klärwerk

Im Bereich des Klärwerks konnten rund 4,1 Mio. EUR im Investitionsprogramm bewirtschaftet werden. Dies sind rund 27 % der zur Verfügung gestellten Mittel.

Die **Modernisierung des Klärwerks** Heilbronn wurde auch im Jahr 2024 fortgeführt. Die Gesamtkosten der Maßnahme belaufen sich auf rund 52,5 Mio. EUR. Die Rohbauarbeiten der Schlammverladestation, der Schlamm-speicherung, der Schlammentwässerung, des Anbaus für die Gasentschwefelung und des Notstromaggregats wurden weitestgehend abgeschlossen. Die Ausbaugewerke haben begonnen. Weiter wurde die Arbeiten für die Elektrotechnik fortgesetzt und weitere Leistungen ausgeschrieben und vergeben. Es wurden die Beschaffung der BHKW, des Notstromaggregats und der Anlagentechnik Entschwefelung fortgesetzt. Die Realisierung der Maßnahmen wird voraussichtlich ca. 10 Jahre dauern. Der Baubeginn erfolgte im Frühjahr 2023.

29.2.1.4. Kanalisation und Sonderbauwerke

Im Bereich der Kanalisation und Sonderbauwerke konnten rund 6,5 Mio. EUR bewirtschaftet werden. Dies sind rund 35 % der zur Verfügung gestellten Mittel.

Zu den Abweichungen kam es im Wesentlichen aus den folgenden Gründen:

Die vorbereitenden Abwassermaßnahmen für den Bau der **Nordumfahrung** konnten fortgesetzt werden. Es wurden die Arbeiten für die Bauabschnitt 1 + 3a/b ausgeschrieben, vergeben und begonnen. Auch wurden die Arbeiten für den 2 Bauabschnitt ausgeschrieben und vergeben. Der Baubeginn, für diesen Bauabschnitt, ist für Anfang 2025 vorgesehen. Die Planungen für den Neubau des Regenüberlaufbeckens 59 werden fortgesetzt. Dieser Bauabschnitt soll zusammen mit den Straßenbauarbeiten Nordumfahrung ausgeschrieben und parallel abgewickelt werden. Der Baubeginn hat sich gegenüber dem Planansatz verzögert, daher konnte, gegenüber dem Planansatz, nur ein reduzierter Mittelabfluss erreicht werden.

Die **innere Erschließung Baugebiet Mühlberg-Finkenber** wurde in einer gemeinsamen Ausschreibung mit dem Amt für Straßenwesen ausgeschrieben, vergeben und die Arbeiten begonnen. Der Abschluss der Gesamterschließung ist im Jahr 2025 vorgesehen. Durch den geänderten Zeitablauf konnte der Mittelabfluss nicht in Gänze realisiert werden.

Auf Grund von personellen Lücken in der Abteilung Abwasser war ein Baubeginn der Maßnahme **Retentionbodenfilter Nonnenbuckel** in 2024 nicht umsetzbar. Diese Verzögerungen wirken sich auf den weiteren Zeitplan und Mittelabfluss aus. Die benötigten Mittel wurden für den Wirtschaftsplan 2025/2026 neu angemeldet.

Auf dem Gelände des Klärwerks Heilbronn wurden die Arbeiten für die **Erweiterung des Kanalstauraums Nr. 34** mit einem Lamellenabscheider abgeschlossen und dieser in Betrieb genommen.

Die **geschlossene Kanalsanierung** in Höhe von 1,1 Mio. EUR wurde ausgeschrieben und konnte wie vorgesehen umgesetzt und abgerechnet werden.

Für den **Industriepark Steinäcker** wurden die Planungen fortgesetzt. Im Rahmen der Umsetzung des Planungsentwurfs des niederländischen Architekturbüros MVRDV haben zahlreiche Lenkung- und Arbeitsgruppensitzungen stattgefunden. Die Umsetzung erfolgt entsprechend des Zeitplans der Gesamtmaßnahme IPAL.

29.2.2. Sonstiger Finanzierungsbedarf

29.2.2.1. Entnahme langfristiger Rückstellungen

Die Mittel wurden hauptsächlich für Maßnahmen verwendet, die der Vorbereitung des weiteren Baus der endgültigen Oberflächenabdichtung in den Bauabschnitten 2 und 3 dienen. Dazu zählen neben den für die Oberflächenabdichtung erforderlichen Planungsleistungen auch die Bewirtschaftung des Schlackelagers, verschiedene Ausgleichsmaßnahmen sowie artenschutzfachliche Gutachten.

Aufgrund der laufenden Maßnahme zur Restverfüllung und der geplanten Oberflächenabdichtung dieses Bereiches des Deponiegeländes sowie der vorgesehenen Nutzung der abgedichteten Fläche zur Stromgewinnung durch Photovoltaikanlagen, wurde aus fachgutachterlicher und behördlicher Sicht die Erstellung eines umfassenden Artenschutzkonzepts für das gesamte Deponiegelände als notwendig erachtet. Ferner wurde auf anderen Flächen bereits Material umlagelagert, welches bisher nicht im Hinblick auf den Artenschutz geprüft worden war. Im Rahmen der behördlichen Prüfung der Genehmigungsunterlagen zum Artenschutz wurden zudem Hinweise zum Artenschutzfachbeitrag und zur Maßnahmenkonzeption gegeben. Diese betrafen insbesondere die Detaillierung der Ausgestaltung und Pflege der vorgesehenen Ausgleichsmaßnahmen. Auf diesen Hinweisen wurde das Gesamtkonzept mit entsprechenden Ergänzungen bearbeitet.

Seit Oktober 2021 lief im Vorfeld der Oberflächenabdichtungsmaßnahme die Maßnahme zur Restverfüllung mit Inertmaterial der Deponieklasse 0 und 1. Die Bauzeit der Maßnahme ist stark von der Verfügbarkeit entsprechenden Materials auf dem Markt und somit eng an die allgemeine Bautätigkeit geknüpft.

Im Rahmen der bereits abgeschlossenen Oberflächenabdichtung im 1. Bauabschnitt wurde zudem ein neuer Bermenweg errichtet. Dieser wurde als aufgesattelter Dammkörper auf dem Rekultivierungsboden angelegt. Zur Überwachung möglicher Verformungen und Bewegungen richtete das Vermessungsamt der Stadt Heilbronn Messpunkte und Ganglinien ein. Die entsprechenden Kontrollmessungen erfolgen in einem Turnus von sechs Monaten.

29.2.2.2. Tilgung von Krediten

Für die Umschuldung von Krediten sowie deren Tilgung wurden unter Berücksichtigung der abzuziehenden Schwebeposten insgesamt 7.552.751,14 EUR aufgewendet. Dies entspricht 1,2 Mio. EUR weniger als in der Planung vorgesehen war.

