



EVS Wirtschaftsplan 2025

Informationsveranstaltung zum EVS-Wirtschaftsplan 2025 für OB/BM am 24.09.2024



Deine Umwelt. Dein Saarland. Dein EVS.

Inhaltsübersicht

- ▶ Entsorgungsverband Saar
- ▶ Abwasserwirtschaft
- ▶ Abfallwirtschaft



EVS Wirtschaftsplan 2025



Fokus 1: EVS-Abwasserwirtschaft (mit dem Schwerpunkt Einheitlicher Verbandsbeitrag)

Informationsveranstaltung zum EVS-Wirtschaftsplan 2025 für OB/BM am 24.09.2024



Deine Umwelt. Dein Saarland. Dein EVS.



Wirtschaftsplan 2013 – 2022:

- ▶ Eine Dekade **ohne Anpassung** des Einheitlichen Verbandsbeitrages.

Wirtschaftsplan 2023:

- ▶ Beginn eines Erhöhungspfades im **WP 2023 mit +3%** aufgrund stark angestiegener Energiekosten infolge des Ukraine-Kriegs sowie dem Wegfall der sonstigen betrieblichen Erträge in Höhe von rd. 10 Mio. EUR.

Wirtschaftsplan 2024:

- ▶ Steigerung des Einheitlichen Verbandsbeitrags im **WP 2024 um 6,8%** (3,360 EUR / m³ Frischwasser) aufgrund hoher Energiepreise sowie einem deutlich gestiegenen Zinsniveau.

EVS Wirtschaftsplan 2025

wesentliche Einflussfaktoren



Abwasserwirtschaft

- die Variabilität der Frischwassermenge als Bemessungsgrundlage für den Einheitlichen Verbandsbeitrag,
- der Wegfall von Erträgen in Höhe von rd. 10,0 Mio. EUR aus der Auflösung von Zuschüssen im Jahr 2024,
- verschärfte Anforderungen aus der EU-Wasserrahmenrichtlinie,
- Mehraufwendungen durch die Novellierung der Klärschlammverordnung,
- Änderung des Gesetzes zur Modernisierung des Abwasserabgabengesetzes mit der Folge einer Erhöhung der Abwasserabgabe,
- die Optimierung der Reinigungsleistung / Einführung weiterer Reinigungsstufen,
- Anstieg der Personalaufwendungen v.a. tarifbedingt sowie durch Mitarbeiterzuwachs aufgrund gestiegener Anforderungen,
- Wesentlicher Anstieg der Darlehenszinsen,
- Anstieg der Inflationsrate mit der Folge zusätzlich steigender Aufwendungen in allen Bereichen.



EVS Wirtschaftsplan 2025

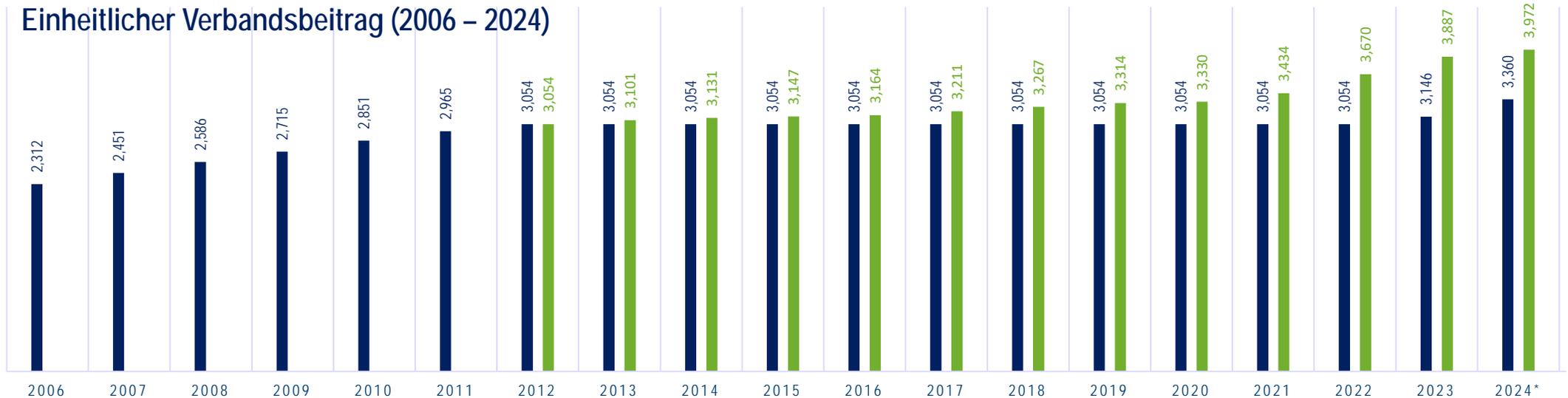
Entwicklung des Einheitlichen Verbandsbeitrags



Abwasserwirtschaft

	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Realer Beitragssatz (EUR)	2,312	2,451	2,586	2,715	2,851	2,965	3,054	3,054	3,054	3,054	3,054	3,054	3,054	3,054	3,054	3,054	3,054	3,146	3,360
Fiktiver Beitragssatz (EUR) indiziert							3,054	3,101	3,131	3,147	3,164	3,211	3,267	3,314	3,330	3,434	3,670	3,887	3,972
Anstieg (%)	3,0	6,0	5,5	5,0	5,0	4,0	3,0	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	3,0	6,8

Einheitlicher Verbandsbeitrag (2006 – 2024)



■ Einheitlicher Verbandsbeitrag in EUR / m³ Frischwasser

■ Als Vergleichsgröße: fiktiver Einheitlicher Verbandsbeitrag in EUR / m³ Frischwasser (indiziert mit Verbraucherpreisindex)

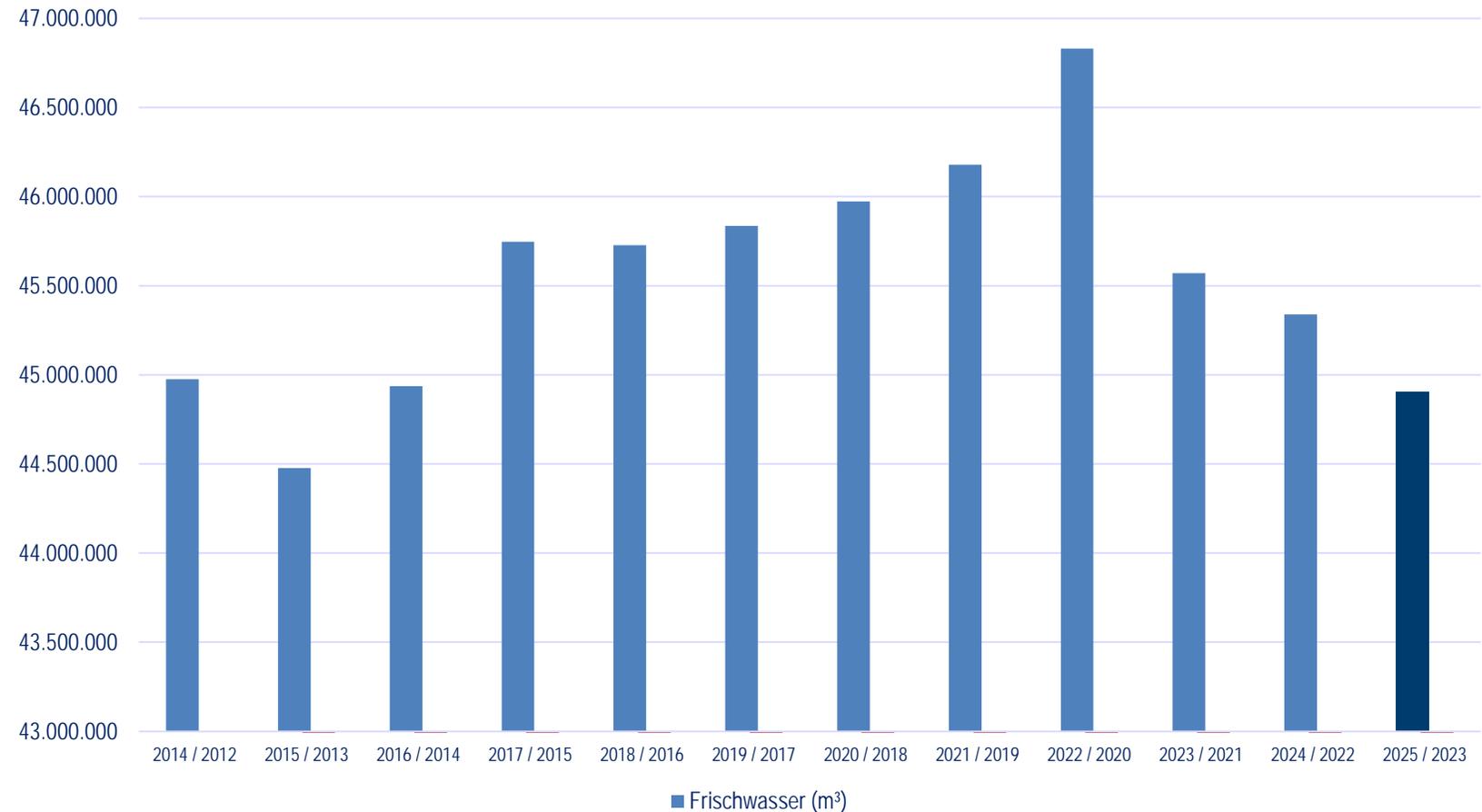
EVS Wirtschaftsplan 2025

Entwicklung Frischwasserverbrauch*



Abwasserwirtschaft

Jahr / BMG	Frischwasser (m³)	Veränderung
2014 / 2012	44.975.228	
2015 / 2013	44.477.916	-1,11%
2016 / 2014	44.936.119	1,03%
2017 / 2015	45.746.884	1,80%
2018 / 2016	45.727.381	-0,04%
2019 / 2017	45.835.588	0,24%
2020 / 2018	45.972.867	0,30%
2021 / 2019	46.178.280	0,45%
2022 / 2020	46.829.326	1,41%
2023 / 2021	45.571.174	-2,69%
2024 / 2022	45.339.207	-0,51%
2025 / 2023	44.904.272	-0,87%



* Bemessungsgrundlage für die Erhebung des Einheitlichen Verbandsbeitrages ist die Frischwassermenge des Vor-Vorjahres.

EVS Wirtschaftsplan 2025

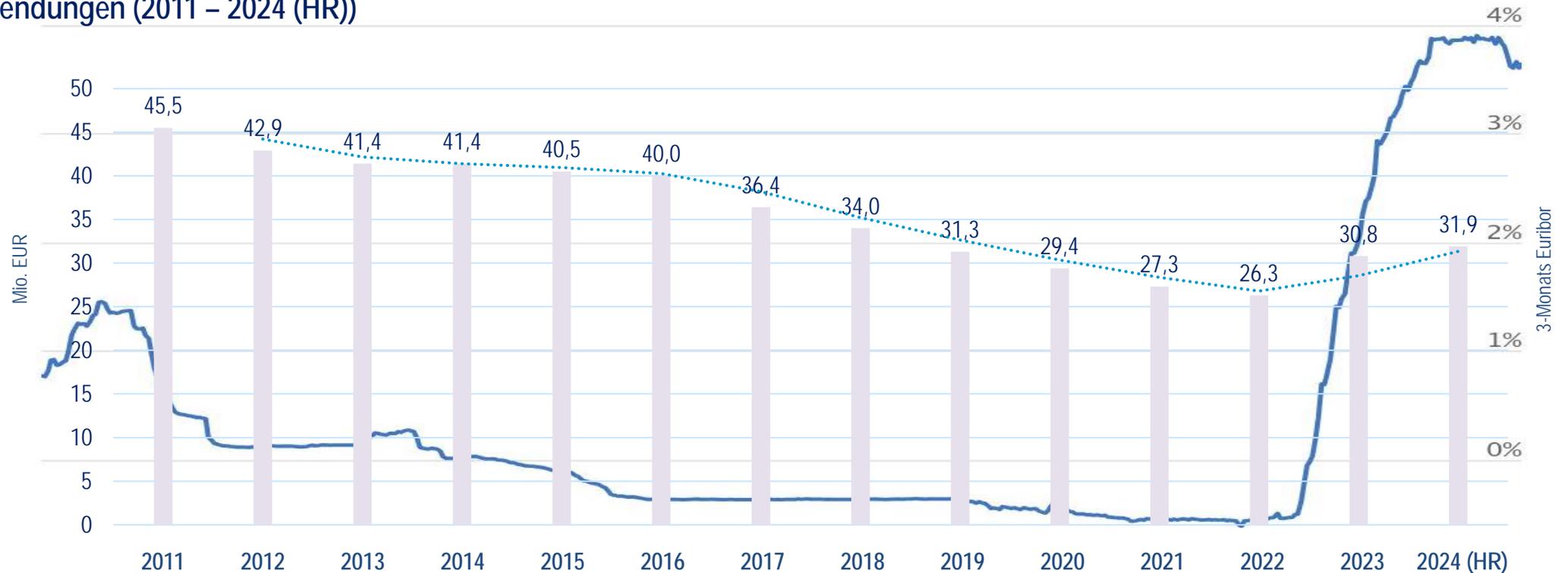
Entwicklung Zinsaufwand



Abwasserwirtschaft

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024 (HR)
Zinsaufwendungen p.a. (Mio. EUR)	45,5	42,9	41,4	41,4	40,5	40,0	36,4	34,0	31,3	29,4	27,3	26,3	30,8	31,9

Entwicklung Zinsaufwendungen (2011 – 2024 (HR))



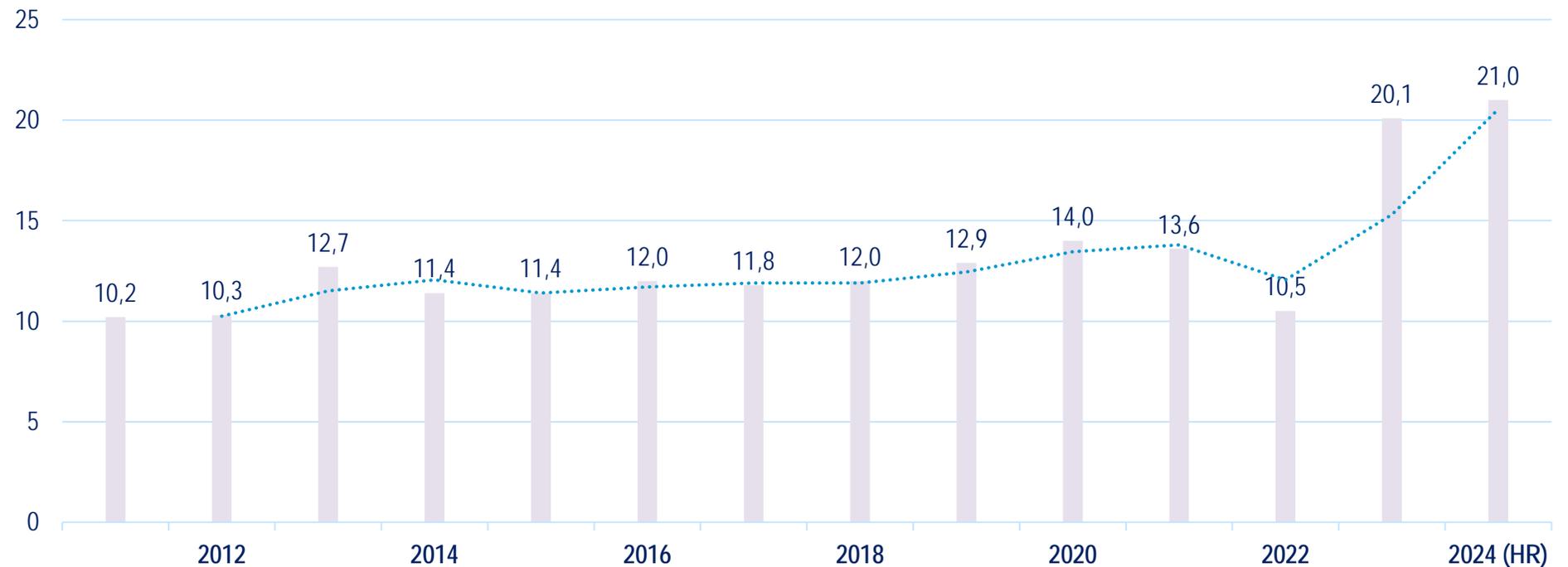
EVS Wirtschaftsplan 2025

Entwicklung Stromaufwand



Abwasserwirtschaft

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024 (HR)
Stromaufwendungen p.a. (Mio. EUR)	10,2	10,3	12,7	11,4	11,4	12,0	11,8	12,0	12,9	14,0	13,6	10,5	20,1	21,0





Planungsprämissen, die bereits der Planung 2024 ff. bzw. dem dahinter liegenden Cash-Flow Modell zugrunde gelegt wurden:

- ▶ Erhöhung des Einheitlichen Verbandsbeitrages in mehreren Schritten,
- ▶ „Sichtbare“ Inanspruchnahme des aufgebauten Eigenkapitals zur Deckung der handelsrechtlichen Jahresfehlbeträge im 5-jährigen Finanzplan,
- ▶ Sukzessiver **Anstieg der Tilgungsleistung** ab dem Jahr 2024 auf das Niveau der AfA, mit dem Ziel der **Erreichung des Niveaus in 2030**,
- ▶ Erzielung **ausgeglichener handelsrechtlicher Jahresergebnisse** sowie **positiver Cash Flow am „langen“ Ende (2027 - 2030)**,
- ▶ Inanspruchnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung bis max. 50% des im WP beantragten Betrages (50 Mio. EUR), jedoch
- ▶ optimalerweise **Vermeidung langfristiger Inanspruchnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung** aufgrund inzwischen vergleichsweise hoher Darlehenszinsen,
- ▶ **Jährliche Mehrbelastung durch den Anstieg des Einheitlichen Verbandsbeitrages** max. 12 EUR / Jahr oder 1 EUR / Monat pro Bürger.

EVS Wirtschaftsplan 2025

Simulation Erhöhungspfad



Abwasserwirtschaft

2023:

Darstellung Wirtschaftsplan 2023

mit 2 x 3%-Steigerung und danach um 5,5%

Beitrags-jahr	Ergebnis-entwicklung	Verbands-beitrag	Eigenkapital-Entwicklung
2020	4.428	3,054	41.846
2021	6.298	3,054	48.145
2022	6.514	3,054	54.658
2023	-8.136	(+3 %) 3,146	46.522
2024	-16.483	(+3 %) 3,240	30.039
2025	-12.752	(+5,5 %) 3,418	17.287
2026	-9.412	(+5,5 %) 3,606	7.874
2027	-6.186	(+5,5 %) 3,805	1.689
2028	-2.728	(+5,5 %) 4,014	-1.040
2029	931	(+5,5 %) 4,235	-109
2030	5.903	(+5,5 %) 4,467	5.794

2024:

Darstellung Wirtschaftsplan 2024

mit 3 x 6,8% -Steigerung und danach 2 x 4,5% und 2 x 3%

Beitrags-jahr	Ergebnis-entwicklung	Verbands-beitrag	Eigenkapital-Entwicklung	Liquiditäts-entwicklung
2020	4.428	3,054	41.846	
2021	6.298	3,054	48.145	
2022	11.975	3,054	60.120	9.518
2023	-8.194	(+3%) 3,146	51.926	-1.632
2024	-15.215	(+6,8%) 3,360	36.710	-14.295
2025	-6.185	(+6,8%) 3,588	30.525	-18.903
2026	-2.623	(+6,8%) 3,832	27.902	-21.635
2027	97	(+4,5%) 4,004	27.999	-20.010
2028	3.495	(+4,5%) 4,184	31.494	-12.626
2029	3.482	(+3%) 4,310	34.976	-4.704
2030	4.662	(+3%) 4,439	39.638	-2.015

2025:

Darstellung Wirtschaftsplan 2025

mit 2 x 6,8% -Steigerung und danach 4 x 2,5%

Beitrags-jahr	Ergebnis-entwicklung	Verbands-beitrag	Eigenkapital-Entwicklung	Liquiditäts-entwicklung
2020	4.428	3,054	41.846	
2021	6.298	3,054	48.145	
2022	11.975	3,054	60.120	9.518
2023	-2.803	(+3%) 3,146	57.316	2.669
2024	-14.318	(+6,8%) 3,360	42.998	-9.062
2025	-6.017	(+6,8%) 3,588	36.981	-14.110
2026	1.780	(+6,8%) 3,832	38.763	-13.329
2027	1.739	(+2,5%) 3,928	40.504	-12.066
2028	3.803	(+2,5%) 4,026	44.310	-6.725
2029	1.662	(+2,5%) 4,127	45.977	-3.960
2030	3.463	(+2,5%) 4,230	49.446	-2.527

➤ Ausgehend von der Darstellung im WP 2023 zeigen die Erhöhungspfade in den Plänen 2024 und 2025 ein deutlich abgemildertes Szenario.

EVS Wirtschaftsplan 2025

Simulation Erhöhungspfad

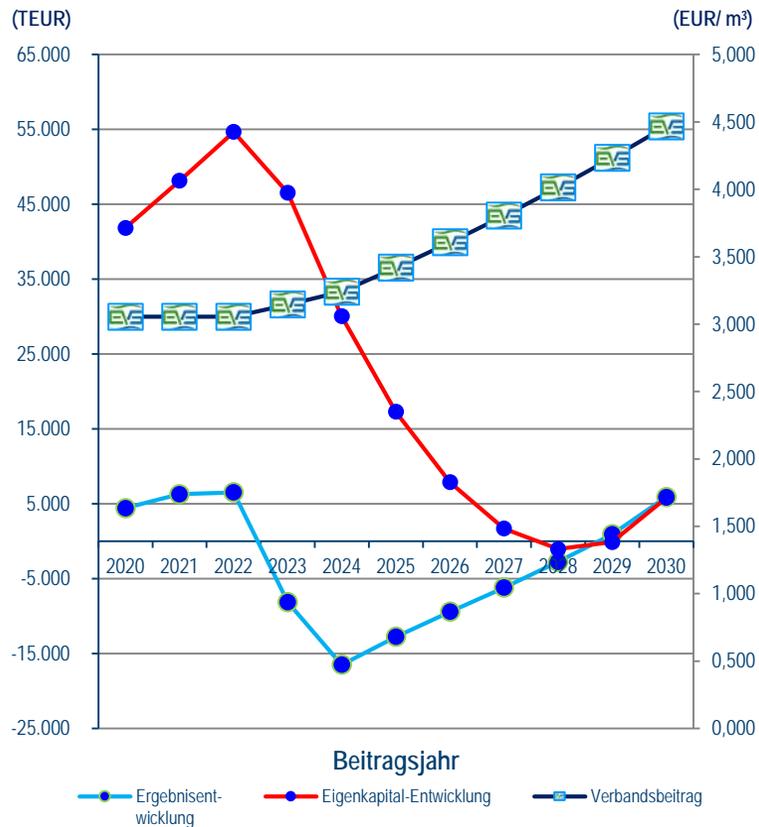


Abwasserwirtschaft

2023:

Darstellung Wirtschaftsplan 2023

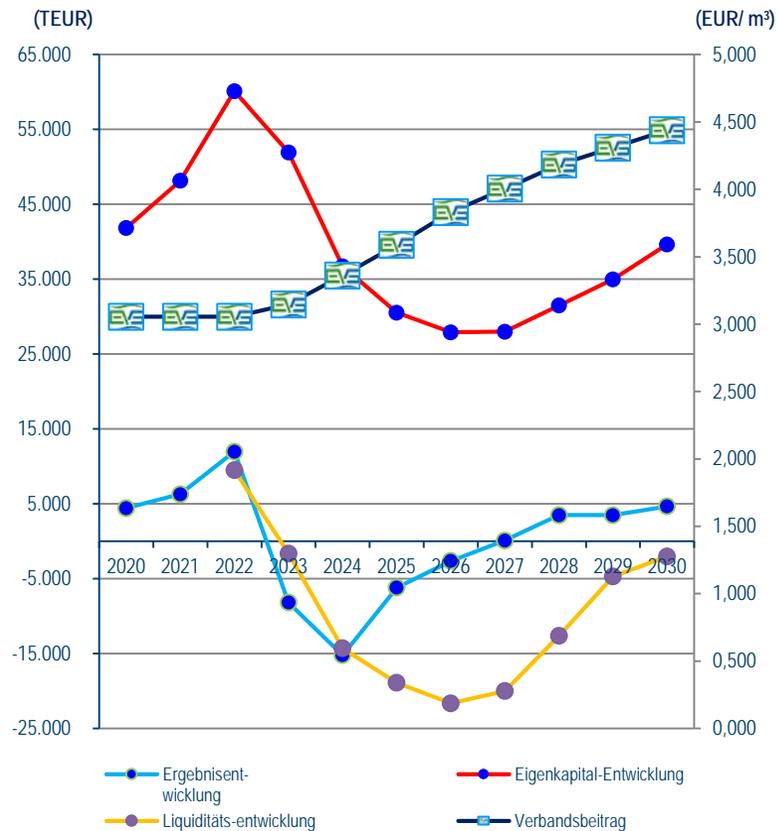
mit 2 x 3%-Steigerung und danach um 5,5%



2024:

Darstellung Wirtschaftsplan 2024

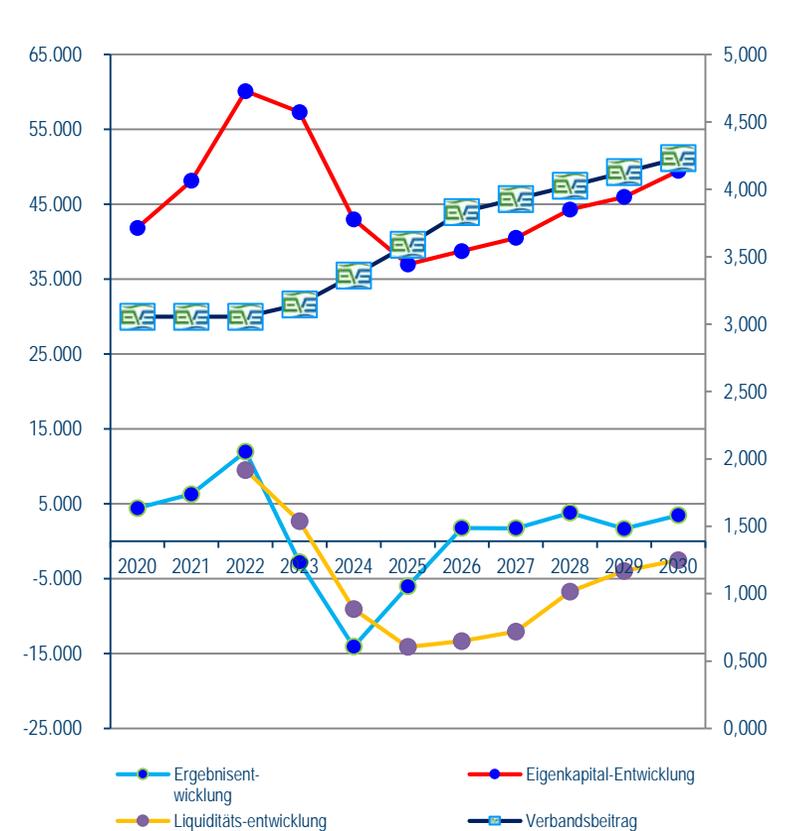
mit 3 x 6,8% -Steigerung und danach 2 x 4,5% und 2 x 3%



2025:

Darstellung Wirtschaftsplan 2025

mit 2 x 6,8% -Steigerung und danach 4 x 2,5%





Mit welchen Maßnahmen zur Finanzierung plant der EVS und was bedeutet das für den Bürger? *

- ▶ Zur Deckung der Kostensteigerungen sowie zur Sicherstellung der Liquidität des Verbandes schlägt der EVS für das Wirtschaftsjahr 2025 erneut eine Erhöhung des Einheitlichen Verbandsbeitrages um 6,8% bei einem 1-jährigem Kalkulationszeitraum vor.
- ▶ Somit steigert sich der Einheitliche Verbandsbeitrag **von 3,360 EUR um 22,8 Cent auf 3,588 EUR** pro m³ Frischwasser.

		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Einheitlicher Verbandsbeitrag	EUR	3,360	3,588	3,832	3,928	4,026	4,127	4,230
Steigerung Einheitlicher Verbandsbeitrag (relativ) p.a.	%	6,8%	6,8%	6,8%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Steigerung Einheitlicher Verbandsbeitrag (absolut) p.a.	EUR	0,21	0,23	0,24	0,10	0,10	0,10	0,10
durchschnittlicher Wasserverbrauch pro Kopf / Monat (45 m ³ / p.a.)	m ³	3,75	3,75	3,75	3,75	3,75	3,75	3,75
Anstieg der monatlichen Belastung pro Kopf	EUR	0,80	0,86	0,91	0,36	0,37	0,38	0,39
Anstieg der Jahresbelastung pro Kopf	EUR	9,63	10,26	10,98	4,32	4,41	4,55	4,64

* Da der Einheitliche Verbandsbeitrag gegenüber der Kommune bzw. deren Abwasserwerk geltend gemacht wird, kann seitens EVS keine Aussage über die tatsächliche Belastung / Bürger getätigt werden; die hier gezeigten Werte beziehen sich also lediglich auf den vom EVS berechneten überörtlichen Teil der Abwassergebühr.

EVS Wirtschaftsplan 2025

Erfolgsplan



Abwasserwirtschaft

		IST 2023	PLAN 2024	HR 2024*	PLAN 2025	Abweichung Plan 2025 / 2024	
		TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	%
1.	Umsatzerlöse	146.477	155.304	154.925	164.048	8.744	5,63
2.	aktivierte Eigenleistungen	5.848	5.200	5.200	6.000	800	15,38
3.	Sonstige betriebliche Erträge	14.001	2.545	3.017	2.630	85	3,32
4.	Materialaufwand	-45.610	-47.315	-47.431	-43.725	3.590	-7,59
5.	Personalaufwand	-27.561	-30.404	-30.026	-31.769	-1.366	4,49
6.	Abschreibungen	-51.472	-52.987	-52.972	-52.687	300	-0,57
7.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-13.701	-14.350	-14.566	-16.056	-1.706	11,89
8.	Erträge aus Wertpapieren	11	8	8	5	-3	-33,26
9.	Zinserträge	0	0	0	0	0	0,00
10.	Zinsaufwendungen	-30.787	-33.203	-32.217	-34.451	-1.248	3,76
11.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	8	0	0	0	0	0,00
	Ergebnis nach Steuern	-2.787	-15.201	-14.061	-6.006	9.195	-60,49
13.	Sonstige Steuern	-17	-14	-14	-11	3	-24,48
	Jahresergebnis	-2.803	-15.215	-14.075	-6.017	9.199	-60,46

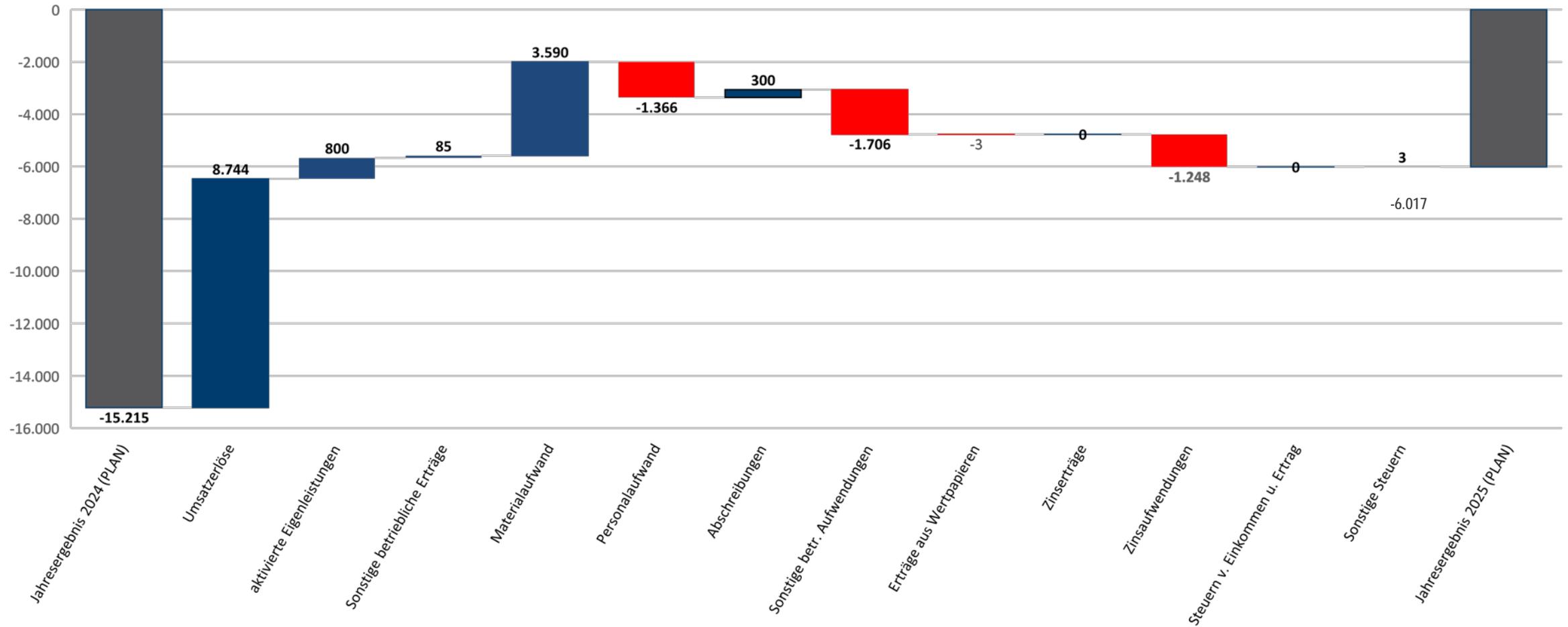
*EVS Bericht 2. Quartal

EVS Wirtschaftsplan 2025

Vorjahresvergleich



Abwasserwirtschaft



EVS Wirtschaftsplan 2025

Finanzplan



Abwasserwirtschaft

		IST 2022	IST 2023	PLAN 2024	PLAN 2025	PLAN 2026	PLAN 2027	PLAN 2028
		TEUR						
	<i>Beitragserhöhung</i>	0,0%	0,0%	3,0%	6,8%	6,8%	2,5%	2,5%
1.	Umsatzerlöse	146.905	146.477	155.304	164.048	173.772	176.798	179.858
2.	aktivierte Eigenleistungen	4.956	5.848	5.200	6.000	6.120	6.242	6.367
3.	Sonstige betriebliche Erträge	14.418	14.001	2.545	2.630	2.542	2.550	2.560
	Ergebnis (1. - 3.)	166.278	166.326	163.049	172.677	182.435	185.590	188.785
4.	Materialaufwand	-36.415	-45.610	-47.315	-43.725	-44.239	-44.764	-45.299
5.	Personalaufwand	-26.678	-27.561	-30.404	-31.769	-32.722	-33.704	-34.715
6.	Abschreibungen	-52.319	-51.472	-52.987	-52.687	-52.551	-52.248	-51.651
7.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-12.572	-13.701	-14.350	-16.056	-15.877	-16.195	-16.519
8.	Erträge aus Wertpapieren	17	11	8	5	5	5	5
9.	Zinserträge	0	0	0	0	0	0	0
10.	Zinsaufwendungen	-26.333	-30.787	-33.203	-34.451	-35.258	-36.932	-36.788
11.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	8	0	0	0	0	0
	Ergebnis (4. - 11.)	-154.301	-169.112	-178.250	-178.683	-180.642	-183.838	-184.967
	Ergebnis nach Steuern	11.977	-2.787	-15.201	-6.006	1.792	1.752	3.818
13.	Sonstige Steuern	-2	-17	-14	-11	-11	-11	-11
	Jahresergebnis	11.975	-2.803	-15.215	-6.017	1.781	1.741	3.806
	Entwicklung Eigenkapital	60.120	57.317	42.101	36.084	37.866	39.607	43.413
	Entwicklung Eigenkapital mit HR 2024			43.242	37.225	39.006	40.748	44.554

EVS Wirtschaftsplan 2025

Investitionsprogramm 2025-2029



Abwasserwirtschaft

Projekte	Plan 2024 TEUR	Plan 2025 TEUR	Plan 2026 TEUR	Plan 2027 TEUR	Plan 2028 TEUR	Folgejahre TEUR
Gesamt Abwasserprojekte (eigene)	70.018	80.434	105.335	120.706	74.390	37.404
Abwasserprojekte (Dritte)	9.645	13.025	15.050	9.650	3.500	150
Verwaltungsmaßnahmen	1.358	3.385	2.700	60	0	0
aktivierte Eigenleistung / Bauzeitinsen	5.200	6.000	6.000	6.000	6.000	0
Ausgleichszahlungen für Entlastungsanlagen	730	520	500	500	500	0
Gesamt	86.951	103.364	129.585	136.916	84.390	37.554
Geplanter Mittelabfluss	45.000	40.000	40.000	40.000	48.000	



- ▶ Der **Einheitliche Verbandsbeitrag** erhöht sich für das Jahr 2025 von **EUR 3,360 um 6,8% auf EUR 3,588** pro Kubikmeter Frischwasser.
- ▶ Der Finanzplan zeigt für die Jahre 2024 und 2025 eine **negative Ergebnisentwicklung**, die dazu führt, dass die bis 2022 aufgebauten Rücklagen ratierlich zum Verlustausgleich herangezogen werden.
- ▶ Für das Wirtschaftsjahr 2025 rechnet der EVS im Bereich Abwasserwirtschaft mit einem **Jahresfehlbetrag in Höhe von – 6,0 Mio. EUR**.
- ▶ Das **Investitionsprogramm 2025** weist Barmittelansätze für Investitionen von **103,4 Mio. EUR** aus.



EVS Wirtschaftsplan 2025

Fokus 2: EVS-Abfallwirtschaft (mit dem Schwerpunkt neue Abfallgebührensätze)

Informationsveranstaltung zum EVS-Wirtschaftsplan 2025 für OB/BM am 24.09.2024



Deine Umwelt. Dein Saarland. Dein EVS.



- ▶ seit der rückwirkenden Gebührenerhöhung im Jahr 2012 – bis 2024 **kein relevanter Anstieg** der Abfallgebühren (13 Jahre).
- ▶ Weitgehend konstantes Verbraucherverhalten in Bezug auf die Menge der anfallenden Hausabfälle, daher waren die Abfallgebühreneinnahmen in o.g. Zeitraum relativ konstant bei **rd. 50 Mio. EUR** p.a..
- ▶ Bis 2017 negative Jahresergebnisse aufgrund der Belastung (**netto ca. 12 Mio. EUR**) durch die Verpflichtungen gegenüber EEW aus dem Vertrag über das AHKW Neunkirchen.
- ▶ Änderung des Gebührenmaßstabs und somit **marginale Änderung der Gebührensätze für den Kalkulationszeitraum 2020 – 2022.**
- ▶ Jeweils 1-jährige Kalkulationszeiträume für die Jahre **2023 und 2024** aufgrund Marktverwerfungen **ohne Anpassung der Gebührensätze.**



- mit testiertem Jahresabschluss 2023 verfügt die EVS Abfallwirtschaft über **Gebührenüberdeckungen** in Höhe von **25,2 Mio. EUR**. Diese werden gebührendämpfend auf die Jahre 2024 – 2028 (5-jähriger Vortragszeitraum) verteilt.
- Die Hochrechnung Q2-2024 geht von einer weiteren **Gebührenüberdeckung** in Höhe von **1,7 Mio. EUR** aus. Diese kann auf die Jahre 2025 – 2029 verteilt werden.
- Somit werden zwingend erforderliche Gebührenerhöhungen in den kommenden Kalkulationszeiträumen zeitlich gestreckt bzw. abgemildert.



- **Anstieg des Entsorgungsentgelts AVA Velsen im Wesentlichen**
 - aufgrund der CO₂-Bepreisung von Abfallbrennstoffen gem. **Brennstoffemissionshandelsgesetz (BEHG)**.
 - infolge des Rückgangs der Stromerlöse.
- Mehraufwendungen im Bereich „**Einsammeln und Befördern**“ infolge neuer Verträge (v.a. bedingt durch CO₂-Besteuerung und Clean-Vehicle-Directive).
- Höhere Aufwendungen für Wertstoff-Zentren und Stoffströme.
- Ein deutlicher Anstieg der **Zinsen** (insbesondere vor dem Hintergrund der geplanten Investitionen).
- Mehraufwendungen aufgrund **Preissteigerungen** in fast allen Bereichen.

Wirtschaftsplan 2025

BEHG - Entwicklung Zertifikatspreise AVA Velsen



Abfallwirtschaft

	2024	2025	2026		
Abfalldurchsatz (Mg)	240.000	230.000	240.000		
nicht biogener Anteil (%)	42	42	42		
Bedarf an Zertifikaten (Mg)	100.800	96.600	100.800		
Zertifikatspreis (€/Mg)	45	55	55	bis	65
Aufwand BEHG (€)	4.536.000	5.313.000	5.544.000	bis	6.552.000
Gebührenrelevanter Aufwand "neu" (inkl. 19% USt) auf Ebene des EVS	5.397.840	6.322.470	6.597.360		7.796.880

Durch die Aufnahme der thermischen Abfallverwertung in das BEHG werden Privathaushalte mit höheren Abfallgebühren und Gewerbekunden mit höheren Preisen belastet. Die jährlichen **Mehrkosten** liegen für die Jahre 2024 ff. **zwischen 5 und 8 Mio. EUR (10 -15% der heutigen Abfallgebühreneinnahmen)**. Ab dem Jahr 2027 stellt sich Unsicherheit ein, da der Zertifikatspreis Stand heute noch nicht bekannt ist.



Wirtschaftsplan 2025

Entsorgungsentgelt AVA Velsen



Abfallwirtschaft

Jahr	Aufwand EUR
2011	19.232.608
2012	21.804.873
2013	19.439.786
2014	16.445.627
2015	16.733.840
2016	19.579.225
2017	20.763.140
2018	18.375.720
2019	19.400.109
2020	19.826.986
2021	23.392.238
2022	30.800.770
2023	-3.724.495*
2024 (HR)	11.050.340
2025 (Plan)	27.035.610



* Aufgrund hoher Stromerlöse war für das Jahr 2023 kein Entsorgungsentgelt an die AVA Velsen zu zahlen.

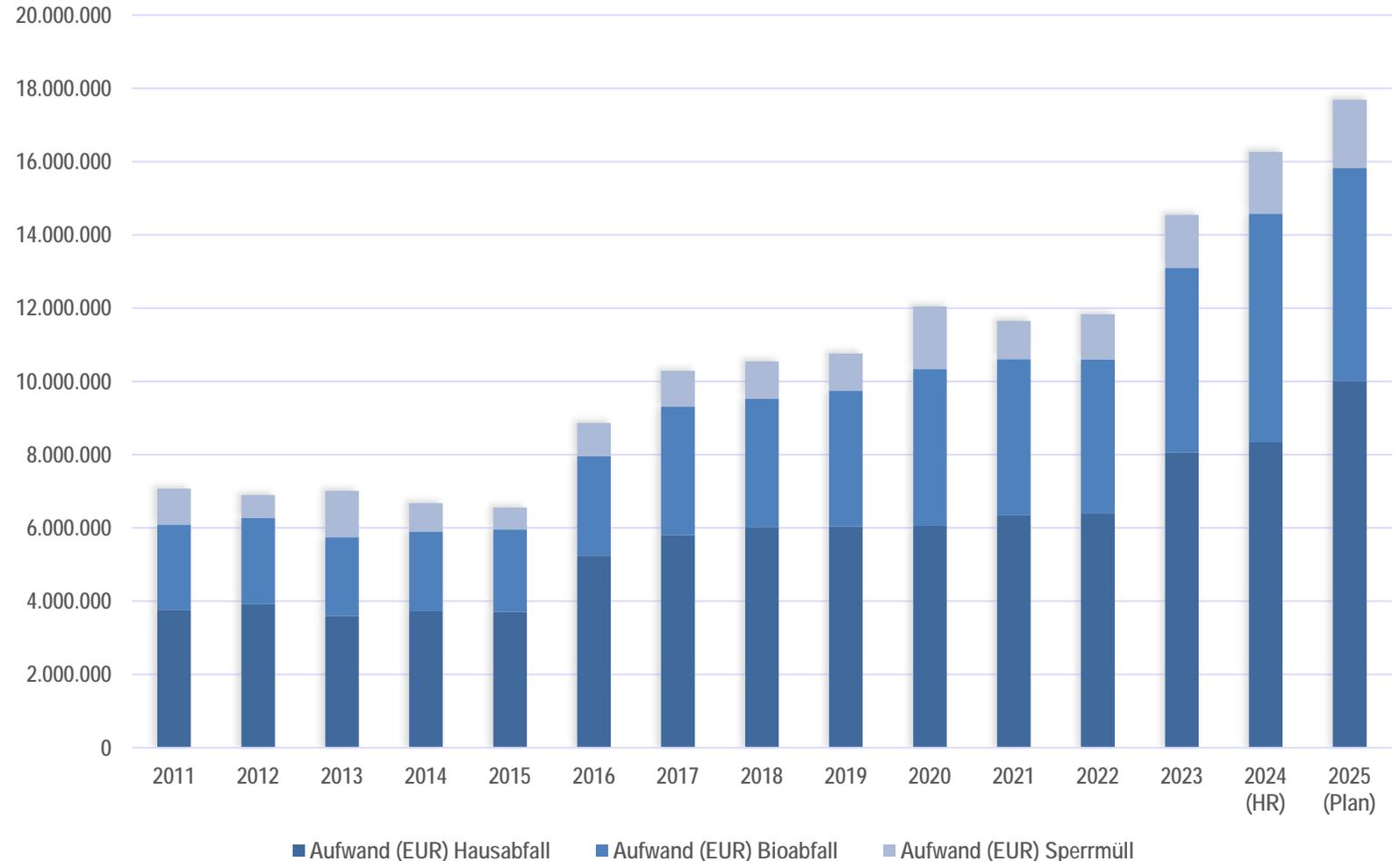
Wirtschaftsplan 2025

Aufwendungen für das Einsammeln und Befördern



Abfallwirtschaft

Jahr	Aufwand (EUR)			
	Hausabfall	Bioabfall	Sperrmüll	Summe
2011	3.763.822	2.326.905	984.701	7.075.428
2012	3.922.936	2.341.421	632.128	6.896.486
2013	3.586.905	2.153.729	1.272.256	7.012.891
2014	3.723.333	2.178.372	773.211	6.674.917
2015	3.715.101	2.235.858	602.932	6.553.891
2016	5.237.795	2.726.469	903.837	8.868.101
2017	5.805.845	3.500.311	982.991	10.289.147
2018	6.022.710	3.505.051	1.020.636	10.548.397
2019	6.035.193	3.713.608	1.014.351	10.763.151
2020	6.052.408	4.286.561	1.708.504	12.047.473
2021	6.341.911	4.263.418	1.043.978	11.649.308
2022	6.384.647	4.214.783	1.235.780	11.835.210
2023	8.061.358	5.044.244	1.441.854	14.547.456
2024 (HR)	8.337.337	6.242.539	1.683.444	16.243.320
2025 (Plan)	10.018.138	5.816.095	1.854.411	17.688.644*



* inkl. der hinzukommenden Gemeinden Mettlach und Wadgassen.

Wirtschaftsplan 2025

Höhere Aufwendungen für Wertstoff-Zentren und Stoffströme



Abfallwirtschaft

- Wegfall der Kappungsgrenze für die Betriebskosten Wertstoff-Zentren in Höhe von 308 T€ (für alle Teilnehmer am neuen System).
- Anhebung der Personalkostenpauschale.
- gesetzeskonforme Umsetzung der getrennten Kunststoffeffassung auf den 13 WSZ im neuen System.
- Übernahme der Stoffstromlogistik und deren Kosten durch den EVS.
- zusätzlich Personalisierung neuer Aufgaben durch Schaffung einer neuen Stelle (erspart die Personalisierung auf der Ebene einzelner Kommunen).
- daraus entstehende Mehrkosten können teilweise durch die Erlöse aus der Wertstoff-Vermarktung kompensiert werden.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Zuschüsse Wertstoffhöfe und Elektronikschrott	5.410.602	5.815.430	5.782.494	5.501.681	4.998.000	5.445.000	5.445.000	5.445.000
Logistikkosten WSZ				26	2.489.000	2.304.000	2.350.080	2.397.082
Erlöse Zentralisierung WSZ					-1.063.000	-1.145.000	-1.145.000	-1.145.000
Personalkosten (EVS-Intern)					53.628	80.442	80.442	80.442
Gebührenrelevanter Aufwand	5.410.602	5.815.430	5.782.494	5.501.707	6.477.628	6.540.222	6.593.398	6.647.637



- Ohne die beabsichtigte Gebührenerhöhung würde sich das Planergebnis gegenüber dem Vorjahr um rd. **5,6 Mio. EUR** auf 9,6 Mio. EUR verschlechtern.
- Dies entspricht ca. **10% der heutigen Abfallgebühreneinnahmen.**
- Aufgrund bestehender **Gebührenüberdeckungen** können zwingend erforderliche Gebührenerhöhungen in den Jahren 2025 ff. deutlich abgemildert werden.

EVS Wirtschaftsplan 2025

Gebührenbedarf 2025 ff. unter Berücksichtigung vorhandener Überdeckungen



Abfallwirtschaft

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Gebührenerhöhung p.a. 				2.476	2.200	2.286	2.375	2.467
Gebührenbedarf p.a. (nachrichtlich)				56.408	58.608	60.893	63.268	65.736
Plan-Ergebnis WP 2025 ff (nach Gebührenanpassung)		13.942	1.733	-7.494	-5.967	-5.474	-6.206	-1.733
Entwicklung der Gebührenüberdeckung								
Veränderung der Überdeckung 		13.942	1.733	-7.494	-5.967	-5.474	-6.206	-1.733
Stand der Überdeckung	11.267	25.209	26.942	19.448	13.481	8.007	1.801	0

EVS Wirtschaftsplan 2025

neue Abfallgebührensätze*



Abfallwirtschaft

Gebührensätze 2024 – 2025/2026			Behälter (Liter)	2024 (EUR)	2025 (EUR)	2024/2025 (%)	2025 (EUR)	2026 (EUR)	2025/2026 (%)	
Restabfall	2-rädrige Behälter	Grundgebühr	120	55,00	57,75	5,00%	57,75	60,64	5,0 %	
			240	62,44	65,56	5,00%	65,56	68,84	5,0 %	
		Leerungszählgebühr	120	6,70	6,81	1,64%	6,81	6,92	1,62 %	
			240	13,41	13,63	1,64%	13,63	13,84	1,54%	
	Verwiegegebühr		120 / 240	0,39	0,42	7,70%	0,42	0,44	4,8 %	
	4-rädrige Behälter	770 – wö			1.922,04	2.115,60	10,10%	2.115,60	2.229,60	5,4 %
		770 – 2-wö			960,96	1.057,80	10,10%	1.057,80	1.114,80	5,4 %
		1.100 – wö			2.745,84	3.022,44	10,10%	3.022,44	3.185,16	5,4 %
1.100 – 2-wö			1.372,92	1.511,16	10,10%	1.511,16	1.592,52	5,4 %		
Bioabfall	2-rädrige Behälter		120	58,00	62,00	6,9 %	62,00	66,00	6,5 %	

- ▶ Nach Jahren bestehender Unsicherheiten bedingt durch starke Preisschwankungen am Markt und damit einhergehender 1-jähriger Kalkulationsperioden, sieht der EVS für die kommende Gebührenkalkulationsperiode 2025/26 einen 2-jährigen Kalkulationszeitraum vor.
- ▶ Für beide Jahre wurden jeweils spezifische Abfallgebührensätze ermittelt.

* Die vorstehend aufgeführten Gebührensätze wurden rechtssicher in Zusammenarbeit mit der Kanzlei Schüllermann & Partner sowie dem Beratungsunternehmen INFA – Institut für Abfall, Abwasser und Infrastruktur-Management GmbH ermittelt.

EVS Wirtschaftsplan 2025

Betrachtung eines Musterhaushaltes mit durchschnittlicher Leerungshäufigkeit / Gewicht



Abfallwirtschaft

➤ Für die **Ident-Kommunen** ergibt sich bei durchschnittlicher Leerungshäufigkeit, kombiniert mit der Basisgebühr:

Restmülltonne, 120 L / 240 L (Leerungszählsystem)

Durchschnitt (10,0 / 15,0 Leerungen p.a.)

Behälter (Liter)	Durchschnitts- gebühr 2024 [EUR]	Durchschnitts- gebühr 2025 [EUR]	2024/2025 %
120	122,00	125,85	3,2 %
240	277,00	283,64	2,4 %

Durchschnitts- gebühr 2025 [EUR]	Durchschnitts- gebühr 2026 [EUR]	2025/2026 %
125,85	129,84	3,2 %
283,64	290,28	2,3 %

➤ Für die **Verwiege-Kommunen** ergibt sich bei durchschnittlicher Masse, kombiniert mit der Basisgebühr:

Restmülltonne, 120 L / 240 L (Verwiegesystem)

Durchschnitt (166 KG / 460 KG)

Behälter (Liter)	Durchschnitts- gebühr 2024 [EUR]	Durchschnitts- gebühr 2025 [EUR]	2024/2025 %
120	120,91	128,73	6,5 %
240	244,18	261,28	7,0 %

Durchschnitts- gebühr 2025 [EUR]	Durchschnitts- gebühr 2026 [EUR]	2025/2026 %
128,73	135,00	4,9 %
261,28	273,88	4,8 %

Wirtschaftsplan 2025

Erfolgsplan



Abfallwirtschaft

		IST 2023	PLAN 2024	HR 2024*	PLAN 2025	Abweichung Plan 2025 / 2024	
		TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	%
1.	Umsatzerlöse	60.735	71.384	71.206	84.578	13.194	18,48
2.	aktivierte Eigenleistungen	38	25	25	0	-25	-100,00
3.	Sonstige betriebliche Erträge	1.051	524	583	553	28	5,38
4.	Materialaufwand	-24.435	-49.588	-44.336	-64.804	-15.215	30,68
	Entsorgungsentgelt ABW	-12.487	-36.481	-32.161	-52.120	-15.639	42,87
	Einsammeln und Befördern	-6.884	-7.818	-7.072	-7.408	410	-5,24
5.	Personalaufwand	-9.317	-10.286	-10.134	-10.724	-438	4,26
6.	Abschreibungen	-2.309	-2.220	-2.212	-2.373	-153	6,90
7.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-10.057	-11.933	-11.599	-12.061	-128	1,08
	Betriebskosten Wertstoff-Zentren	-5.332	-4.998	-4.998	-5.445	-447	8,94
	Unterstützungsleistung Kommunen	-506	-501	-507	-570	-69	13,79
8.	Zinserträge	-436	0	456	-318	-318	0,00
9.	Zinsaufwendungen	-1.315	-1.907	-2.230	-2.333	-425	22,31
10.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	0	0	0	0,00
	Ergebnis nach Steuern	13.955	-4.000	1.759	-7.481	-3.481	87,02
12.	Sonstige Steuern	-12	-6	-26	-13	-6	101,11
	Jahresergebnis	13.942	-4.007	1.733	-7.494	-3.487	87,04

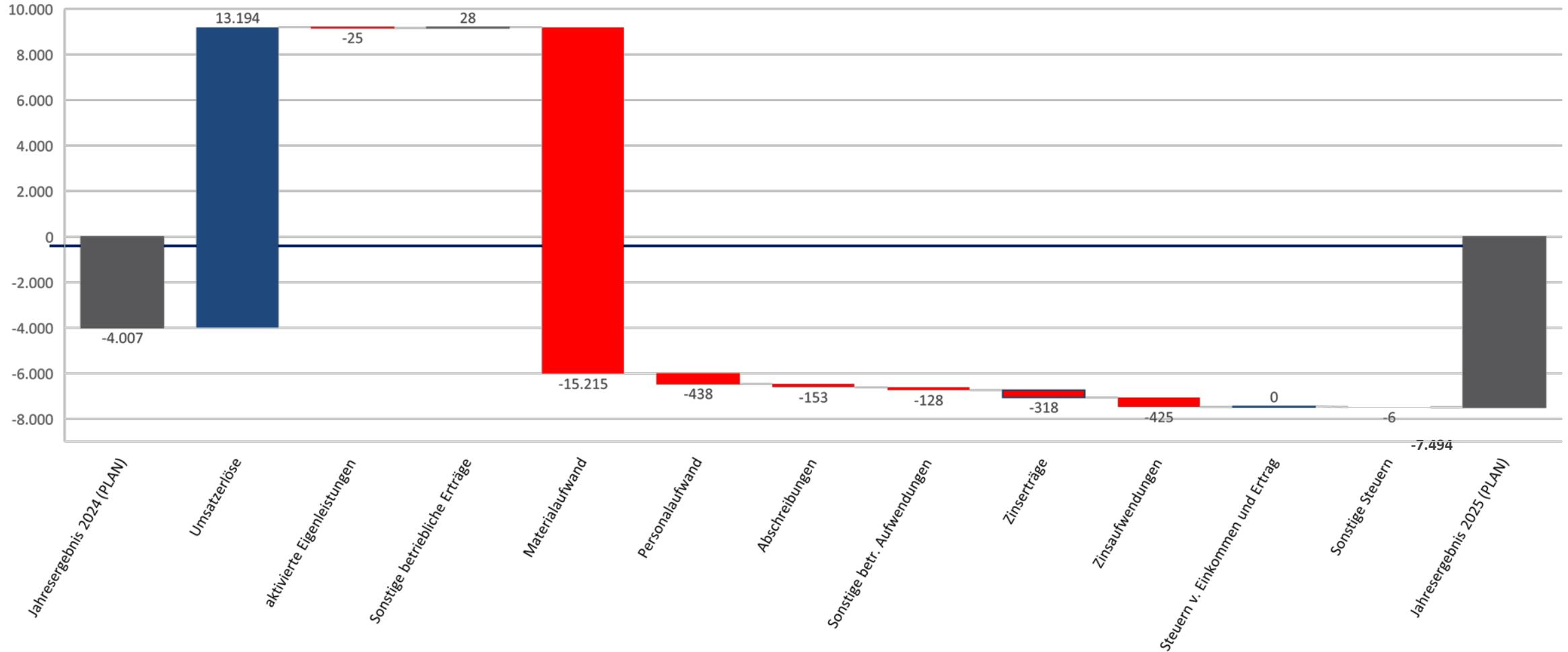
*EVS Bericht 2. Quartal

Wirtschaftsplan 2025

Vorjahresvergleich



Abfallwirtschaft



EVS Wirtschaftsplan 2025

Finanzplan



Abfallwirtschaft

		IST 2022	IST 2023	PLAN 2024	PLAN 2025	PLAN 2026	PLAN 2027	PLAN 2028
		TEUR						
1.	Umsatzerlöse	77.616	60.735	71.384	84.578	86.762	89.394	92.552
2.	aktivierte Eigenleistungen	25	38	25	0	0	0	0
3.	Sonstige betriebliche Erträge	1.270	1.051	524	553	553	553	553
	Ergebnis (1. - 3.)	78.911	61.824	71.933	85.131	87.315	89.947	93.104
4.	Materialaufwand	-63.530	-24.435	-49.588	-64.804	-64.780	-66.054	-69.110
5.	Personalaufwand	-8.256	-9.317	-10.286	-10.724	-11.044	-11.373	-11.711
6.	Abschreibungen	-1.655	-2.309	-2.220	-2.373	-2.344	-2.439	-2.666
7.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-10.236	-10.057	-11.933	-12.061	-12.194	-12.329	-12.618
8.	Zinserträge	5	-436	0	-318	-318	-318	64
9.	Zinsaufwendungen	-1.226	-1.315	-1.907	-2.333	-2.591	-2.896	-3.256
10.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	0	0	0	0	0
	Ergebnis (4. – 10.)	-84.898	-47.869	-75.934	-92.612	-93.270	-95.409	-99.297
	Ergebnis nach Steuern	-5.986	13.955	-4.000	-7.481	-5.955	-5.462	-6.193
12.	Sonstige Steuern	-4	-12	-6	-13	-13	-13	-13
	Jahresergebnis	-5.990	13.942	-4.007	-7.494	-5.968	-5.475	-6.206
	Entwicklung Eigenkapital	14.033	27.976	23.969	16.475	10.507	5.032	-1.174
	Entwicklung Eigenkapital mit HR Q2 2024			29.709	22.215	16.247	10.772	4.566

EVS Wirtschaftsplan 2025

Investitionsprogramm 2024-2028



Abfallwirtschaft

Projekte	Plan 2024 TEUR	Plan 2025 TEUR	Plan 2026 TEUR	Plan 2027 TEUR	Plan 2028 TEUR	Folgejahre TEUR
Neubau WSZ Köllertal	50	50	100	1.000	500	0
Bau WSZ Illingen	300	0	0	0	0	0
Neubau WSZ Sulzbach	100	0	100	1.000	500	0
Neubau WSZ Wadgassen	0	100	1.100	500	0	0
Neubau WSZ Mettlach	0	100	100	1.000	500	0
Neubau WSZ Tholey	0	50	100	1.000	500	0
Neubau Verw. u. Labor Untertürkheimer Straße	50	50	0	0	0	0
Ablösung Restbuchwert WSZ'en	420	345	0	0	0	0
Nutzungsrechte WSZ'en	75	0	0	0	0	0
Umbaumaßnahmen auf verschiedenen WSZ'en	890	985	2.725	500	500	0
Gesamt Investitionen WSZ'en	1.885	1.680	4.225	5.000	2.500	0

EVS Wirtschaftsplan 2025

Investitionsprogramm 2024-2028 Abfallwirtschaft



Abfallwirtschaft

Projekte	Plan 2024 TEUR	Plan 2025 TEUR	Plan 2026 TEUR	Plan 2027 TEUR	Plan 2028 TEUR	Folgejahre TEUR
Gesamt Investitionen WSZ'en	1.885	1.680	4.225	5.000	2.500	0
Renovierung Bestandsbau Verwaltung UT21 - Angleich an Neubau	3.700	0	0	0	0	0
Ankauf Gelände Loacker	510	0	0	0	0	0
Maschinen und Gerätschaften AWZ- NK Heinitz	0	50	0	0	0	0
Herrichtung Gelände AWZ- NK Heinitz	240	0	0	0	0	0
sonstige Investitionen Abfallwirtschaft	3.554	2.181	2.115	1.500	0	0
Gesamt	9.889	3.911	6.340	6.500	2.500	

EVS Wirtschaftsplan 2025

Zusammenfassung



Abfallwirtschaft

- Der Finanzplan der Abfallwirtschaft zeigt ab dem Jahr 2025 negative **handelsrechtliche Jahresergebnisse**. Zum Ausgleich etwaiger Jahresfehlbeträge wird zunächst das vorhandene Eigenkapital genutzt.
- Bestehende Gebührenüberdeckungen (insbesondere aus dem Jahr 2023) werden in den kommenden 5 Jahren ausgeglichen.
- Somit können zwingend erforderliche Gebührenerhöhungen in den kommenden Kalkulationszeiträumen zeitlich gestreckt bzw. abgemildert werden.
- Der **Kalkulationszeitraum** erstreckt sich über **2 Jahre** (2025/ 2026).
- Für beide Jahre wurden neue spezifische Abfallgebührensätze rechtssicher kalkuliert.
- Für das Wirtschaftsjahr 2025 rechnet der EVS dennoch im Bereich Abfallwirtschaft mit einem **Jahresfehlbetrag in Höhe von -7,5 Mio. EUR**.
- Das Investitionsprogramm 2024 weist **Barmittelansätze** für Investitionen von **3,9 Mio. EUR** aus.

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit!