

AZUR GmbH

Arbeitsinitiative für Zerlegung
und umweltgerechtes Recycling

Wirtschaftsplan 2026

Gesellschafterversammlung
09.12.2025

Wirtschaftsplan

2026

der AZUR GmbH

- Gesamtbeträge -

Die Gesellschafterversammlung der AZUR GmbH hat den Wirtschaftsplan 2026 der AZUR GmbH in ihrer Sitzung vom 09.12.2025 wie folgt beschlossen.

1. Erfolgsplan

Erträge	2.284.140 EUR
Aufwendungen	2.272.150 EUR
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	11.990 EUR

2. Vermögensplan

Einnahmen	184.100 EUR
Ausgaben	184.100 EUR

- Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Wirtschaftsjahr 2026 zur Finanzierung von Investitionen erforderlich ist, wird auf 0 EUR festgesetzt.
- Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen im Wirtschaftsjahr 2026 zur Leistung von Ausgaben in künftigen Jahren für Investitionen wird auf 0 EUR festgesetzt.
- Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite, die im Wirtschaftsjahr 2026 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 0 EUR festgesetzt.
- Es gilt die von der Gesellschafterversammlung am 09.12.2025 beschlossene Stellenübersicht.

Darmstadt, den 09.12.2025



Holger Kahl
AZUR-Geschäftsführer

Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2026

- 1 -

Deckungsmittel (Mittelherkunft)			
Lfd. Nr.	Bezeichnung	EUR	Erläuterung
1	Zuführungen zum Stammkapital (1)	0	Siehe Erfolgsplan
2	Zufführungen zu Rücklagen abzüglich Entnahmen (1)	0	
3	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen (1)	0	
4	Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzüglich Entnahmen (1)	0	
5	Abschreibungen und Anlageabgänge (ohne Nr. 6)	125.000	
6	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse	0	
7	Zuschüsse Nutzungsberechtigter abzüglich Entnahmen aus Pos. C der Passivseite "Empfangene Ertragszuschüsse"	0	
8	Rückflüsse aus gewährten Darlehen	0	
9	Kredite a) von der Gemeinde b) von Dritten	0 0	
10	Liquide Mittel	59.100	
11	Deckungsmittel des Vermögensplans insgesamt	184.100	

(1) Wenn die Entnahmen überwiegen, ist hier ein Negativposten auszuweisen.

Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2026
- 2 -

Lfd. Nr.	Deckungsmittel (Mittelverwendung) Bezeichnung	Planansatz		Investitionen (nachrichtlich)		
		Ausgaben des Wirtschaftsjahres EUR	Verpflichtungser- mächtigungen des Wirtschaftsjahres (1) EUR	Gesamt- ausgabe- bedarf EUR	bisher bereit- gestellt (2) EUR	Erläuterungen 7
1	2	3	4	5	6	7
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte (3)					
	für EDV-Software	0	0	0	0	
	für Grundstück	0	0	0	0	
	für Einbauten in Gebäude	27.000	0	27.000	0	Brandschutzmaßnahmen 15 TEUR, Aggregatpumpe Heizung 12 TEUR
	für Be- und Entlüftung Kläranlage	0	0	0	0	
	für technische Anlagen und Maschinen	4.000	0	4.000	0	Tech. Ausstattung zum Prüfen von ortsfesten Anlagen 4 TEUR.
	für Betriebs- und Geschäftsausstattung	25.000	0	25.000	0	div. Hilfsmittel wie Elektro-Hubwagen 15 TEUR Ausstattung der Annahmestelle 10 TEUR
	für Fuhrpark	0	0	0	0	
	für Sonstiges	0	0	0	0	
2	Finanzanlagen	0	0	0	0	
3	Tilgung von Krediten	128.100	0	2.900.000	1.705.480	113.100 EUR Gebäude, 15 TEUR Löschwasser
4	Rückzahlung von Stammkapital	0	0	0	0	
5					
6	Ausgaben/Verpflichtungs- ermächtigungen des Vermögens- plans insgesamt	184.100	0	2.956.000	1.705.480	

- (1) Zu den Verpflichtungsermächtigungen ist bei den "Erläuterungen" anzugeben, wie sich die Belastung voraussichtlich auf die folgenden Jahre verteilen wird.
(2) Ausgabenansätze der Vorjahre und des laufenden Jahres.
(3) Er sind die jeweiligen Betriebszweige einzusetzen.

Finanzplan
zu dem Wirtschaftsplan 2026
- 1 -

A Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und der Deckungsmittel des Vermögensplans (§ 19 Nr. 1 EigBGes)						
Nr.	Bezeichnung	(1)				
		2025	2026	2027	2028	2029
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<u>Deckungsmittel</u> (Mittelherkunft)						
1	Zuführungen zum Stammkapital (2)	0	0	0	0	0
2	Zuführungen zu Rücklagen abzüglich Entnahmen (2)	0	0	0	0	0
3	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen (2)	0	0	0	0	0
4	Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzüglich Entnahmen (2)	0	0	0	0	0
5	Abschreibungen und Anlagenabgänge (ohne Nr. 6)	124.500	125.000	125.000	125.000	125.000
6	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse	0	0	0	0	0
7	Zuschüsse Nutzungsberechtigter abzüglich Entnahmen aus Pos. C. der Passivseite "Empfangene Ertragszuschüsse" (2)	0	0	0	0	0
8	Rückflüsse aus gewährten Darlehen	0	0	0	0	0
9	Kredite					
	a) von der Gemeinde	0	0	0	0	0
	b) von Dritten	0	0	0	0	0
10	Liquide Mittel	22.500	59.100	19.000	23.200	26.800
.....						
Deckungsmittel insgesamt		147.000	184.100	144.000	148.200	151.800
<u>Deckungsmittel</u> (Mittelverwendung)						
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte (3)					
	für EDV-Software	0	0	0	0	0
	für Grundstück	0	0	0	0	0
	für Einbauten in Gebäude	5.000	27.000	15.000	15.000	15.000
	für technische Anlagen und Maschinen	5.000	4.000	4.000	4.000	4.000
	für Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.000	25.000	20.000	20.000	20.000
	für Fuhrpark	0	0	0	0	0
	für Sonstiges	0	0	0	0	0
2	Finanzanlagen	0	0	0	0	0
3	Tilgung von Krediten	127.000	128.100	105.000	109.200	112.800
4	Rückzahlung von Stammkapital	0	0	0	0	0
	Liquide Mittel	0	0	0	0	0
5					
6	Ausgaben insgesamt	147.000	184.100	144.000	148.200	151.800

(1) Erstes Planjahr ist das laufende Geschäftsjahr

(2) Wenn die Entnahmen überwiegen, ist hier ein Negativposten auszuweisen.

(3) Es sind die jeweiligen Betriebszweige einzusetzen.

Finanzplan
zu dem Wirtschaftsplan 2026
- 2 -

B Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzplanung für den Haushalt der Gemeinde auswirken (§ 19 Nr. 2 EigBGes)						
Nr.	Bezeichnung	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR
<u>Einnahmen</u>						
1	Zuweisungen zur Eigenkapitalaufstockung	0	0	0	0	0
2	Zuweisungen zum Verlustausgleich	0	0	0	0	0
3	Verwaltungskostenbeiträge, Zinsen (*)	315.000	179.400	182.988	186.648	190.381
4	Darlehen der Gemeinde	0	0	0	0	0
<u>Ausgaben</u>						
1	Gewinnabführungen	0	0	0	0	0
2	Konzessionsabgaben	0	0	0	0	0
3	Verwaltungskostenbeiträge, Zinsen (**)	165.380	173.000	176.460	179.989	183.589
4	Eigenkapitalrückzahlung	0	0	0	0	0
5	Tilgung von Darlehen der Gemeinde	0	0	0	0	0

(*) Bei dieser Position handelt es sich um die Einnahmen, die die AZUR von der Kreisagentur für Beschäftigung erhält.

(**) Bei dieser Position handelt es sich um Aufwendungen der AZUR für die Personalabrechnung, die IT-Betreuung durch den Landkreis Da-Di und die Gestellung des Geschäftsführers durch das Da-Di-Werk.

Erfolgsplan 2026

1	2			
KOG/Sachkonto	Bezeichnung	PLAN	PLAN	IST
		2026	2025	2024
		EUR	EUR	EUR
ÜBERSICHT ERTRÄGE				
1. Umsatzerlöse				
4010-4011	Mieteinnahmen Gitterboxen-Bauhöfe	4.000	4.000	4.790
4030-4031	Erlöse aus Sammlung	850.000	935.000	913.953
4040	Mahngebühren	0	0	0
4041	Erlöse aus Nutzung der Löschwasseranlage	14.640	14.720	7.320
4050-4052	Erlöse aus Verwertung	400.000	250.000	357.057
4053	Erlöse aus Scandienstleistungen	100.000	84.000	129.472
4060-4062	Erlöse Wiederverwendg.	100.000	50.000	98.284
4054;4071;4075	Dienstleistungen für Dritte	470.000	372.500	347.054
4200,4070-4400	Sonstige Erlöse	0	0	0
4074	Erstattung Mautgebühren	7.600	13.000	12.964
4520	Erlöse Leergut	0	0	0
4861/62	Vermietung u. Verp.	108.000	108.000	98.628
4830/32	Zuschüsse nach SGB	174.000	315.000	302.670
4926 - 29	MAE + MKP	5.400	0	172.540
	Summe Umsatzerlöse	2.233.640	2.146.220	2.444.732
2. Erhöhung/Verminderung Bestand fertige/unfertige Erzeugnisse				
4800	Veränderg. Fertige Erzeugn.	0	0	16.595
4810	Veränderg. Unfertige Erzeugn.	0	0	-817
4820	and. Aktiv. Eigenleistungen	0	0	0
	Summe Bestandsveränderung	0	0	15.779
3. Sonstige betriebliche Erträge				
4855	Abgänge Sachanlagen RBW bei BG	0	0	0
4839	Erstattung Lohnfortzahlung (U1; U2)	30.000	50.000	66.160
4833	Erstattung AfA / Miete	0	0	0
4845/49	Erlöse Buchgewinn aus VK	20.000	0	600
4863	Erlöse Vermietg. M. Ust	0	0	0
4920	Erträge aus Herabsetzung PWB auf Ford	0	0	0
4923	Erträge aus der Auflösung von EWB	0	0	0
4960	Periodenfremde Erträge	0	0	35.798
4930,4820/36/ 35/41/42	Sonstige Erträge	0	0	1.466
4970	Versicherungsentschädigung	0	0	10.860
4972	Erstattungen AufwendungsungleichsG	0	0	0
	Summe sonstige betriebliche Erträge	50.000	50.000	114.885
	SUMME ALLER ERTRÄGE	2.283.640	2.196.220	2.575.396

ÜBERSICHT AUFWENDUNGEN				
4. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren				
5105	Ersatzteile	1.500	1.200	1.099
5106/6851	Betriebsstoffe	7.000	5.000	5.777
5736	Erhaltene Skonti	0	0	-10

KOG/Sachkonto	Bezeichnung	PLAN	PLAN	IST
		2026	2025	2024
		EUR	EUR	EUR
	Summe RHB	8.500	6.200	6.866
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen			
5900	Bez. Leistungen Gebäudereinigung	13.000	13.000	11.816
5901	Bez. Leistungen Leihfahrer	0	8.000	4.326
5902	Gesch.besorgung LaDaDi	173.000	165.380	150.259
5903	Aufwand für Verwertung	9.000	0	0
5904	Aufwand für Wiederverwendung	3.500	3.500	2.704
5905	Aufwand für Beseitigung	37.000	30.000	32.755
5906	Aufwand f. E- Schrott Ankauf von EAD, Integra u.a.	0	0	0
5909	Bez. Leistungen sonstige	18.000	18.000	12.650
59xx	Bez. Leistungen Miete bewegl. Wirtschaftsgüter über Lkrs.	0	0	0
6312	Leasingkosten Fuhrpark (LaDaDi)	1.200	3.600	3.510
6313/6560	Leasingkosten Fuhrpark (Dritte)	16.000	15.000	11.431
6314	Miete sonstige Wirtschaftsgüter	500	500	404
6301/6302	GZA Mehraufwandsentschädigung und MA Fahrtkosten	1.800	0	35.552
	Summe bezogene Leistungen	273.000	256.980	265.408
	Summe gesamter Materialaufwand	281.500	263.180	272.274
	5. Personalaufwand			
	a) Löhne und Gehälter			
6001	Stammpersonal	738.000	865.000	824.444
6002	§16 e+i MA	221.000	295.000	291.564
6003	EGZ SGB III; ESF	187.000	0	0
6035	Zufühhg./Auflösg. Urlaubs RÜSt	0	0	-8.264
6072	Sachzuwendungen an AN	0	0	0
6090	Fahrtkostenerstattung Whg./Arbeitsstätte	0	0	0
6091	Personal Nebenkosten	0	0	0
	Summe Löhne	1.146.000	1.160.000	1.107.744
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung			
	Sozialaufwendungen			
6111	Stammpersonal	183.000	212.000	204.500
6112	§16 e+i SGB II	54.000	70.600	67.991
6113	EGZ §§ 89ff. SGB III	45.000	0	0
6114	Künstlersozialabgabe	0	0	0
	Summe Sozialaufwendungen	282.000	282.600	272.491
	Aufwendungen für Altersversorgung (ZVK)			
6141	Stammpersonal	38.000	42.000	42.137
6142	§16 e+i SGB II	0	0	0
6143	EGZ §§ 89/90 f SGB III	0	0	0
	Summe Altersversorgung (ZVK)	38.000	42.000	42.137
	Summe gesamter Personalaufwand	1.466.000	1.484.600	1.422.372

1	2			
KOG/Sachkonto	Bezeichnung	PLAN	PLAN	IST
		2026	2025	2024
		EUR	EUR	EUR
	6. Abschreibungen			
6200	Abschreibung immaterielle VermG	0	0	0
6220	Abschreibung auf Sachanlagen	45.000	47.000	40.519
6221	AfA auf Gebäude	70.000	72.500	70.733
6222	Abschreibung auf Kfz	0	0	0
6230	Apl. Abschreibung auf Sachanlagen	0	0	0
6260	Sofortabschreibung GWG	10.000	5.000	11.467
6264	Abschreibung Sammelposten GWG	0	0	0
	Summe Abschreibung	125.000	124.500	122.719
	7. Sonstige betriebliche Aufwendungen			
6114	Künstlersozialabgabe	0	0	0
6300/-04	Sonstige betriebliche Aufwendungen und unreglm. Aufw.	2.000	2.000	5.283
6316	Leasing, unbewegliche WG	3.000	3.000	2.218
63xxx	Leasing LKW	0	0	0
6320-6325	Nebenkosten Gebäude	59.500	59.500	62.972
6330	Reinigungs- und Hygienemittel	3.000	5.000	4.025
6335	Instandhaltung betriebl. Räume	1.000	2.000	0
6340	Abgaben betriebl. gen. Grundbesitz	0	0	0
6391	Zuwendungen/Spenden wissensch./kult. Zweck	0	0	0
6400	Versicherungen	23.000	23.000	21.114
6405	Versicherung Gebäude	11.500	11.500	10.514
6420 / 6430	Beiträge und Gebühren	10.000	10.000	10.024
6436	abzugf. Verspätungszuschlag / Zwangegeld	0	0	0
6450	Rep / Instandhaltg. Gebäude	4.000	5.000	4.632
6460	Rep./ Instandhaltung Maschinen	15.000	13.000	14.447
6470	Rep./ Instandhaltung Anlagen/ Betr.-Gesch.ausstattung	5.000	18.000	17.936
6485-6490	Rep./Kfz; LKW; andere Anlagen	16.000	50.000	54.558
6495, 5908, 6837	Wartungskosten Hard- und Software	19.000	19.000	18.715
6498	Mietleasing beweglicher Wirtschaftsgüter neu LKW	0	0	0
6520	Kfz-Versicherungen	10.000	18.000	17.428
6530/31/70/95	lfd. Kfz. Kosten; sonst. Kfz Kosten	53.000	65.000	63.476
6540	KFZ-Reparaturen	0	0	0
6580	Mautgebühren	7.600	16.000	16.800
6600/-30/-40/-44	Werbekosten	5.000	6.500	5.636
6650 / 60 / 63	Reisekosten Arbeitnehmer	1.050	1.050	320
6800-6810	Porto/Telefon/ Fax	8.500	7.500	7.458
6814	Arbeitskleidung; Schutzausrüstung	7.000	7.000	9.220
6815	Bürobedarf	5.000	8.000	8.018
6816	Medizinische Betreuung	0	0	0
6817-6818	Kosten Sachverständiger; FASI	7.000	6.000	7.776
6820-6821	Fortbildungskosten	8.000	8.000	5.602
6825-6827	WP; Rechts- u. Beratungskosten	30.000	30.000	21.188
6830	Buchführungskosten	25.000	25.000	17.400
6837/-45/-50	Sonstiger Betriebsbedarf	5.000	6.000	4.458
6855	Nebenkosten des Geldverkehrs	1.500	1.500	1.313
6885	Erlöse Sachanlageverkauf 19% USt, BV	0	0	0
6895	Abgänge Sachanlagen Restbuchwert bei BV	0	0	0
6923	Einstellung in die EWB auf Forderungen	0	0	0
6930	P-WB+E-WB Ford., Erlöse+Abgänge Sachanlagen	0	0	0
6936	Forderungsverluste 19 % USt	0	0	0
6960	Periodenfremde Aufwendungen	0	0	868
6967	Sonstige Aufwendungen, betriebsfremd und unregelmäßig	0	0	0
6969	Sonstige betriebliche Aufwendungen	0	0	0
7552	Verl.außergewöhl. Schadensfälle	0	0	0
	Summe sonstiger betrieblicher Aufwand	345.650	426.550	413.397

1		2		
KOG/Sachkonto	Bezeichnung	PLAN	PLAN	IST
		2026	2025	2024
		EUR	EUR	EUR
	8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
7100	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	500	500	2.233
	Summe sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	500	500	2.233
	9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
7300	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0
7303/7304	Abzugsfähig, ant. Nebenleist. zu Steuern	0	0	419
7318/-20/-21	Zinsaufwand f. Verbindlkt.	37.000	37.000	30.924
	Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen	37.000	37.000	31.343
	Gesamtertrag	2.284.140	2.196.720	2.577.628
	Gesamtaufwand	2.255.150	2.335.830	2.262.105
	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	28.990	-139.110	315.523
7400	Außerordentliche Erträge	0	0	0
	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
	Außerordentliche Ergebnis	0	0	0
	12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
7600	Körperschaftsteuer	0	0	44.823
7603/-04	Körperschaftsteuer für Vorjahre	0	0	0
7607/-08	Solidaritätszuschlag	0	0	2.466
7630	Kapitalertragsteuer 25 % (KapG)	0	0	558
7633	SolZ auf Kapitalertragsteuer 25 % (KapG)	0	0	31
7641	GEWSt-NZ/Erst VJ	0	0	0
7610	Gewerbesteuer	0	0	42.877
	Summe Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	90.754
	13. Sonstige Steuern			
7680	Grundsteuer	16.000	16.000	16.346
7685	Kfz-Steuern	1.000	3.000	2.291
7690/-92	Steuernachzahlg./Erstattung VJ sonstige Steuern			0
	Summe sonstige Steuern	17.000	19.000	18.637
	16. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	11.990	-158.110	206.133

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2026

ERTRÄGE		PLAN	PLAN
		2026	2025
1. Umsatzerlöse			
4030	Erlöse aus Sammlung Die Sammlung im Holsystem, also das Einsammeln von Elektroschrott an den Adressen der Haushalte, wird eingestellt. Gleichzeitig soll den Bürgern weiterhin die kostenfreie Rücknahme von Elektroaltgeräten bei den örtlichen Bau- und Wertstoffhöfen erhalten bleiben. Die AZUR übernimmt weiterhin den Transport des gesammelten Elektroschrotts von den Bau- und Wertstoffhöfen zum Standort der AZUR.	850 TEUR	935 TEUR
4041	Erlöse aus Nutzung der Löschwasseranlage In diesem Konto werden die Erlöse aus der Nutzung der Löschwasseranlage geplant. Die Anlage ist durch die anliegenden Grundstückseigentümer zu zwei Dritteln mitfinanziert. Ein entsprechendes Nutzungsrecht wird bilanziell in einem passiven Rechnungsabgrenzungsposten abgebildet, der parallel zu der Abschreibungsdauer aufgelöst wird.	15 TEUR	15 TEUR
4050-4052	Erlöse aus Verwertung Dem Planansatz für das Jahr 2025 lag der Wegfall der 22 Maßnahmeteilnehmer der Gruppen-AGH zugrunde. Daher wurde von einer deutlich reduzierten Sortiertiefe und somit geringeren Materialerlösen für das Jahr 2025 ausgegangen. Im Jahresverlauf hat sich die AZUR an den Wegfall der geförderten Beschäftigten angepasst, teilweise mit der befristeten Einstellung von geförderten Mitarbeitern. Im Ergebnis konnte der Erlös aus dem Jahr 2024 übertroffen werden. Die Erlöse sind ein Produkt aus der Materialmenge/-qualität, den Rohstoffpreisen und der Zerlegungstiefe. Aufgrund der veränderten Sammelstruktur ist eine Mengenschwankung möglich. Die Rohstoffpreise entwickelten sich gegenwärtig positiv. Die Prognose geht von stabilen Mengen und Preisen im Jahr 2026 aus. Auch die aktuelle Sortiertiefe soll beibehalten werden. Mit einem weiteren Rückgang an geförderten Mitarbeitern ist jedoch zu rechnen. Die Planung 2026 schreibt daher die aktuellen Erlöse aus Verwertung fort.	400 TEUR	250 TEUR
4053	Erlöse aus Scandienstleistungen Die Digitalisierung von Akten der Kreisverwaltung soll in 2026 fortgesetzt werden.	100 TEUR	84 TEUR
4060-4061	Erlöse aus Wiederverwendung Die Planung geht davon aus, dass in 2026 der Bereich der Waschmaschinenreparatur fortgesetzt wird. Der reduzierte Ansatz 2025 ging davon aus, dass nur ein Mitarbeiter in der Abteilung eingesetzt wird. Durch die temporäre Einstellung eines geförderten Mitarbeiters wurde die Abteilung - auch aus Arbeitsschutzgründen - wieder auf zwei Personen aufgestockt.	100 TEUR	50 TEUR
4071/4075	Dienstleistungen für Dritte Im Jahr 2025 konnte das Prüf-Team personell komplettiert werden. Daher kann die Umsatzplanung angepasst werden. Dieser Bereich steuert ca. 400.000 Euro Umsatz bei. Hinzu kommen noch Erlöse aus dem Betrieb der Annahmestelle für Elektroaltgeräte mit ca. 70.000 Euro.	470 TEUR	373 TEUR
4074	Erstattung Mautgebühren Aufgrund geringerer Fahrten der Sammlung im Holsystem wurde diese Position reduziert.	8 TEUR	13 TEUR
4861/4862	Vermietung und Verpachtung Der Planansatz wurde fortgeschrieben.	108 TEUR	108 TEUR
4830/4832	Zuschüsse nach SGB Der Planansatz wurde auf den aktuellen Stand der Zusagen angepasst. Neue Zuweisung von geförderten Personen nach §16i,e SGB II sind möglich, aber nicht planbar.	174 TEUR	315 TEUR

4926 - 29	MAE + MKP	5 TEUR	0 TEUR
	<p>Seitens der KfB wird keine Gruppen-AGH mehr bewilligt. Maximal drei Maßnahmeteilnehmer können über das Förderinstrument der Einzel-AGHs zugewiesen werden. Diese Förderung beinhaltet aber keine Maßnahmekostenpauschale für die Kosten des Arbeitsplatzes; daher erfolgt hier kein Ansatz. Das Jobcenter Darmstadt fördert voraussichtlich weiterhin zwei Maßnahmeteilnehmer im Rahmen einer Gruppen-AGH. Für diese Maßnahmeteilnehmer wird eine Maßnahmekostenpauschale angesetzt.</p>		

3. Sonstige betriebliche Erträge

4800	Abgänge Sachanlagen RBW bei BG	0 TEUR	0 TEUR
	<p>Geplanter Verkauf des LKW (Abrollkipper) + Container mit Kran</p>		
4839	Erstattung Lohnfortzahlung (U1; U2)	30 TEUR	50 TEUR
	<p>Aufgrund von geringerer Mitarbeiterzahl und Mitarbeitern, die sich dauerhaft außerhalb der Lohnfortzahlung befinden, wird mit einer geringeren Erstattung gerechnet.</p>		

AUFWAND

PLAN

PLAN

2026

2025

4. Materialaufwand

5901	Bez. Leistungen Leihfahrer	0 TEUR	8 TEUR
	<p>Die tageskritische Abholung von Elektroaltgeräten im Holsystem entfällt. Daher wird kein Ansatz für Leihfahrer gebildet.</p>		
5902	Gesch.besorgung LaDaDi	173 TEUR	165 TEUR
	<p>Das Konto beinhaltet die Planung für die Geschäftsführerbezüge, Personaldienstleistungen des Landkreises, die IT-Dienstleistungen des Landkreises sowie mögliche Beratungsleistungen.</p>		
5903	Aufwand für Verwertung	9 TEUR	0 TEUR
	<p>Es wurde ein Ansatz für Transportkosten gebildet, da Transportdienstleistungen nach der Abschaffung des Containerfahrzeugs teilweise an Externe vergeben werden müssen.</p>		
5905	Aufwand für Beseitigung	37 TEUR	30 TEUR
	<p>Ein wesentlicher Faktor in dieser Position stellt die Entsorgung von Nachtspeicheröfen dar. Die aktuelle Kostenentwicklung aus 2025 wurde in der Prognose fortgeschrieben.</p>		
5906	Aufwand f. E- Schrott Ankauf von EAD, Integra u.a.	0 TEUR	0 TEUR
	<p>Der Vertrag zur Entsorgung von Elektroschrott aus der Stadt Darmstadt ist zum 31.12.2022 ausgelaufen. Kein Ansatz.</p>		
5909	Bez. Leistungen sonstige	18 TEUR	18 TEUR
	<p>Die bezogenen Leistungen betreffen im Wesentlichen die Abrechnung von drei Arbeitsplätzen der NRD sowie einen externen Gefahrgutbeauftragten.</p>		
6301/6302	GZA Mehraufwandsentschädigung und MA Fahrtkost.	2 TEUR	0 TEUR
	<p>Ansatz für Maßnahmebelegung mit durchschnittlich 1,5 Personen, Jobcenter Darmstadt.</p>		
6313/6560	Leasingkosten Fuhrpark (Dritte)	16 TEUR	15 TEUR
	<p>Die Position umfasst die aktuellen Leasingfahrzeuge Renault Kangoo und Mercedes eqb. Ein weiteres KFZ der AZUR, Opel Combo, ist bei weiteren Reparaturen nicht mehr wirtschaftlich zu betreiben. Voraussichtlich muss das Fahrzeug in 2026 durch ein Leasingfahrzeug ersetzt werden.</p>		

5. Personalaufwand

6001	Stamppersonal Die Personalkostenprognose beinhaltet die personellen Veränderungen durch den Wegfall der Sammlung im Holsystem. Ebenso ist die Tarifsteigerung gemäß TVöD sowie die Anpassung des Mindestlohns auf 13,90 € berücksichtigt.	738 TEUR	865 TEUR
6002	§16 e+i MA Die Anzahl der geförderten Teilnehmer ist weiterhin stark rückläufig: 2024: 14 2025: 11 2026: 8 2027: 4 (sofern keine neuen Zuweisungen erfolgen) Diese Mitarbeiter sind bzw. waren unmittelbar in den Wertschöpfungsprozessen der AZUR als Transporthelfer, im Messteam, der Annahmestelle, der Reparaturabteilung und der Verwertung integriert. Die Auswirkungen auf die Wirtschaftlichkeit und den Leistungsumfang der Geschäftsfelder der AZUR sind daher erheblich.	221 TEUR	295 TEUR
6003	EGZ SGB III; ESF Im Jahr 2025 wurden Mitarbeiter mit Anspruch auf Eingliederungszuschus befristet eingestellt. Diese befinden sich im Jahr 2026 überwiegend in der Nachbeschäftigungszeit. Die Personalkosten wurden daher dem Konto 6003 zugeordnet.	187 TEUR	0 TEUR
6111	Sozialaufwendungen Stamppersonal s. Kto. 6001	183 TEUR	212 TEUR
6141	Aufwendungen Altersvorsorge ZVK Stamppersonal s. Kto. 6001	38 TEUR	42 TEUR

6. Abschreibungen

6220	Abschreibungen auf Sachanlagen Im Planansatz sind die Abschreibungen für die Löschwasserezisterne enthalten. Den Abschreibungen in Höhe von ca. 22.500 stehen die "Erlöse aus Nutzung der Löschwassieranlage", Kto 4041, gegenüber. Der Hintergrund ist, dass das Bauwerk zu zwei Dritteln von den ebenfalls an die Löschwasserezisterne angeschlossenen Schulen finanziert wurde. Das dadurch entstehende Nutzungsrecht wird entsprechend bilanziert und über die Nutzungsdauer aufgelöst. Saldiert ist für die AZUR daher ein Drittel der Abschreibungen des Bauwerks erfolgswirksam.	45 TEUR	47 TEUR
-------------	---	----------------	----------------

7. Sonstige betriebliche Aufwendungen

6320-6325	Nebenkosten Gebäude Der Nebenkostenansatz wird fortgeschrieben.	60 TEUR	60 TEUR
6460	Rep./ Instandhaltung Maschinen Der Ansatz wurde nach dem Bedarf aus 2025 angepasst. Enthalten sind hier insbesondere Reparaturen an der Heizungsanlage, den Anlagen für Frisch- und Abwasser, Ölabscheider etc. Zusätzlich fallen hierunter die Kosten der Kalibrierung der Messgeräte aus dem Bereich der DGUV Prüfungen.	15 TEUR	13 TEUR
6485-6490	Rep./Kfz; LKW; andere Anlagen Der LKW Fuhrpark wird aufgrund der Wegfallenden Sammlung im Holsystem reduziert. Teilweise werden Miet-LKW eingesetzt.	16 TEUR	50 TEUR

6530/31/70/95	Ifd. Kfz. Kosten; sonst. Kfz Kosten	53 TEUR	65 TEUR
	Die Planung beinhaltet 23.000 Euro Treibstoff 30.000 Euro Miete LKW (Kauf bzw. Leasing kann erst geplant werden, wenn eine mittelfristige Vertragsgrundlage für den Fahrauftrag vorliegt.)		
6580	Mautgebühren	8 TEUR	16 TEUR
	Die Mautgebühren werden entsprechend der reduzierten Fahrten abgeplant.		
6820-6821	Fortbildungskosten	8 TEUR	8 TEUR
	Der Ansatz wurde fortgeschrieben. In den Fortbildungskosten sind u.a. die Pflichtmodule der Fahrerschulungen enthalten, diverse Brandschutzschulungen, Seminare am Umweltinstitut für Abfallbeauftragung, Arbeitsschutz, Sicherheitsbeauftragung, Schulungen des Prüfteams (DGUV 3), Teilnahme an Fachgesprächen, Schulung zu Personalthemen wie BEM, Softwareschulungen für diverse Anwendungen und Personen.		
6825-6827	WP; Rechts- u. Beratungskosten	30 TEUR	30 TEUR
	Der Planansatz beinhaltet im Wesentlichen die Kosten für den Jahresabschluss, die Trennungsrechnung, Rechtsberatungskosten, Gutachterkosten sowie die Kosten für einen externen Datenschutzbeauftragten.		
	16. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	12 TEUR	-158 TEUR

Fazit

Das Wirtschaftsjahr 2026 steht mit der Einstellung der Sammlung im Holsystem und dem weiteren Rückgang der geförderten Beschäftigten vor großen Herausforderungen. Hinzu kommen deutliche Lohnkostensteigerungen im Niedriglohnsektor durch die Anhebung des Mindestlohns.

Die Auswirkungen auf die Menge und Qualität der gesammelten Materialien durch die entfallende Sammlung im Holsystem sind ungewiss, da dem Bürger verschiedenen Rückgabewege offen stehen.

Die Abkehr von der Zuweisung von geförderten Beschäftigung durch das kreiseigene kommunale Jobcenter, stellt den Geschäftszweck der AZUR GmbH "soziale Arbeit & umweltgerechtes Recycling" in Frage.

Die schrumpfende Betriebsgröße führt zu negativen Skaleneffekten und zu höheren systemischen Ausfallrisiken, weil gegenseitige personelle Vertretungsmöglichkeiten entfallen.

Die geplante Ergänzung der Abfallsatzung des Landkreises führt zu einer eindeutigen Zuständigkeit der AZUR GmbH in den Bereichen ElektroG und BattDG im Landkreis Darmstadt-Dieburg.

Zum Stand der Wirtschaftsplanerstellung sind die Beratungen zu den Kompensationsmechanismen für die Erbringung der Leistung noch nicht abgeschlossen, so dass hilfweise Annahmen getroffen wurden. Weiterhin sind im Jahr 2026 Vereinbarungen mit den kommunalen Sammelstellen zu treffen, deren Ergebnis bisher noch nicht abzuschätzen ist.

Liquiditätsplanung gemäß Hinweis Nr. 7 zu § 105 HGO zur Ermittlung des genehmigungsfähigen Höchstbetrages der Liquiditätskredite

Eintragungen bitte nur in den blau hinterlegten Feldern und in Euro vornehmen
Zahlungsmittelbestand, Liquiditätskreditbestand, Einzahlungen und Auszahlungen bitte als positiven Wert eintragen

1.) Betrachtung laufende Verwaltungstätigkeit des Haushaltsjahres
Einzahlungen und Auszahlungen beziehen sich nur auf die laufende Verwaltungstätigkeit

Liquiditätsplanung für das Haushaltsjahr 2026

Gemäß Haushaltssatzung vorgesehener Höchstbetrag Liquiditätskredite 0

Monate	Zusätzliche Parameter	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo/Monat	Liquiditätsbedarf zum Monatsende unter Berücksichtigung vorhandener Liquidität und Liquiditätskrediten
Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Vorjahres	350.000				
Bestand an Liquiditätskrediten zum 31.12. des Vorjahres	0				
Differenz	350.000				
Januar		180.325 €	272.745 €	92.420 €	257.580 €
Februar		180.325 €	183.945 €	3.620 €	253.959 €
März		180.325 €	179.945 €	380 €	254.339 €
April		180.325 €	197.945 €	17.620 €	236.719 €
Mai		180.325 €	183.945 €	3.620 €	233.099 €
Juni		180.325 €	227.945 €	47.620 €	185.478 €
Juli		180.325 €	179.779 €	546 €	186.025 €
August		180.325 €	183.779 €	3.454 €	182.571 €
September		180.325 €	181.179 €	854 €	181.718 €
Oktober		180.325 €	179.779 €	546 €	182.264 €
November		180.325 €	250.686 €	70.361 €	111.904 €
Dezember		265.925 €	189.579 €	76.346 €	188.250 €
Summe		2.249.500 €	2.411.250 €	161.750 €	
Werte gemäß Haushaltsplan					
Differenz		2.249.500 €	2.411.250 €	92.420 €	111.904 €
höchster monatsbezogener Zahlungsmittelbedarf					
höchster monatsbezogener Liquiditätskreditbedarf					

Stellenplan der AZUR GmbH Mühlthal für 2026

		Beschäftigte														Stellenzahl	besetzte Stellen				
Lfd. Nr.:	Bezeichnung der Stelle	Entgeltgruppen nach TVöD-E														2026	2025	30.06.2025			
		15	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2	1			
1	Stabsstelle								1										1,00	1,00	1,00
2	Stoffstrom-Disposition									1									1,00	1,00	1,00
3	Haustechnik										1								1,00	1,00	1,00
4	Kaufm- Angestellte 75,00 %											1							0,75	0,75	0,75
5	Kaufm. Angestellte 50%												1						0,50	0,50	0,50
6	LKW Fahrer / Verwertung															4			4,00	4,00	4,00
7	Technische Angestellte															2			2,00	2,00	2,00
	Summe TVöD-E Angestellte																		10,25	10,25	10,25
		Entgelte nach Haustarif																			
8	LKW Fahrer																		0,00	1,00	1,00
9	Betriebsleiter																		1,00	1,00	1,00
10	Technische Angestellte, Beifahrer																		1,00	3,00	1,00
11	Technische Angestellte, DGUV																		2,00	2,00	2,00
12	Technischer Angestellter, Verwertung																		1,00	1,00	2,00
13	Technischer Angestellter, Elektriker																		0,00	0,50	0,00
14	Sozialarbeiterin 64,10 %																		0,00	0,00	0,00
15	Kaufmännische Angestellte																		1,00	1,00	1,00
16	Kaufm. Angestellte/DGUV																		1,00	1,00	1,00
17	Kaufmännische Angestellte Scan-DL																		2,00	2,00	2,00
18																			0,00	0,00	0,00
	Summe Haustarif Angestellte																		9,00	12,50	11,00
		Entgelte für Geförderte nach SGB II + III + ESF																			
20	Technisch Angestellte	2.015 - 2.512 €														2	11	13,00	11,00	13,00	
	Summe Geförderte Mitarbeiter																				13,00
		Beschäftigte														Stellenzahl	besetzte Stellen				
Lfd. Nr.:	Bezeichnung der Stelle	Entgeltgruppen nach TVöD-E														2026	2025	30.06.2025			
21	Auszubildende	Auszubildende Kaufmann für Büromanagement														0,00	0,00	0,00			
	Summe aller Stellen																		32,25	33,75	34,25
		Beschäftigte														Stellenzahl	besetzte Stellen				
Nr.:	Nachrichtlich: Bezeichnung der Stelle															2026	2025	30.06.2025			
1	Geschäftsführer															1,00	1,00	1,00			
	Summe Angestellte															1,00	1,00	1,00			

Planung "Beihilferechtliche Ausgleichszahlungen"

2026

Bezeichnung	PLAN	DAWI	Nicht-DAWI
	2026	EUR	EUR
	EUR	EUR	EUR
Summe Umsatzerlöse	2.233.640	1.629.000	604.640
Summe Bestandsveränderung	0	0	0
3. Sonstige betriebliche Erträge			
Summe sonstige betriebliche Erträge	50.000	50.000	0
Summe RHB	8.500	8.500	0
Summe bezogene Leistungen	273.000	273.000	0
Summe Löhne	1.146.000	995.150	150.850
Summe Sozialaufwendungen	282.000	244.890	37.110
Summe Altersversorgung (ZVK)	38.000	34.580	3.420
Summe Abschreibung	125.000	102.900	22.100
Summe sonstiger betrieblicher Aufwand	345.650	309.990	35.660
Summe sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	500	500	0
Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen	37.000	26.270	10.730
Außerordentliche Ergebnis	0	0	0
Summe Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0
Summe sonstige Steuern	17.000	12.220	4.780
16. Bilanzgewinn/-verlust	11.990	-328.000	339.990

