KREISVERWALTUNG KAISERSLAUTERN

– Abfallentsorgungseinrichtung –

Zwischenbericht zum 30.09.2022

Abfallentsorgungseinrichtung des Landkreises Kaiserslautern

Gem. § 21 der Eigenbetriebs- und Anstaltsverordnung für Rheinland-Pfalz ist spätestens zum 30.09. eines Jahres über die Entwicklung der Erträge und Aufwendungen sowie über die Abwicklung des Vermögensplanes ein Zwischenbericht vorzulegen. Wegen der größeren Aussagekraft wurde der Zwischenbericht auf Grundlage der zum 30.09. vorliegenden Rechnungsergebnisse erstellt.

Die nachfolgende Übersicht bezieht sich auf die Gesamteinrichtung und umfasst sowohl die Sparten hoheitlicher Bereich, als auch den Betrieb gewerblicher Art „DSD“.

Anhand der Rechnungsergebnisse zum 30.09. hochgerechnet zum 31.12. des laufenden Jahres, ergeben sich folgende relevante Abweichungen des prognostizierten Ist-Ergebnisses zu den Zahlen des aktuellen Wirtschaftsplanes:

Gesamtübersicht:

Für das Wirtschaftsjahr 2022 ist der Wirtschaftsplan aufgestellt			
mit Erträgen in Höhe von			**19.674.523,14 €**
Das voraussichtliche Ergebnis zum 31.12. beträgt			20.430.092,66 €
Dies entspricht einer Erfüllungsquote von rd.			103,84%
mit Aufwendungen in Höhe von			**19.547.748,39 €**
Das voraussichtliche Ergebnis zum 31.12. beträgt			19.176.833,19 €
Dies entspricht einer Erfüllungsquote von rd.			98,10%
Das prognostizierte Jahresergebnis beläuft sich somit auf einen			
Jahresgewinn von	**1.253.259,46 €**		

Der Gesamtgewinn ergibt sich aus nachfolgender Übersicht, in der jeweils nur die ergebnisrelevanten Plan-/ Sollabweichungen der Erträge und Aufwendungen gegenübergestellt werden.

I. Vorbemerkungen:

Der Zwischenbericht 2022 bildet neben der Überwachung unterjähriger wirtschaftlicher Entwicklungen eine Prognose des voraussichtlichen Jahresergebnisses ab. Grundlage hierfür sind die Ist-Bestände zum 30.09. des laufenden Jahres unter Berücksichtigung vertraglicher Anpassungen, prognostizierter Jahresmengen, allgemeiner Kostenentwicklungen sowie saisonaler, klimatischer und zwischenzeitlich auch geopolitischer Ereignisse und Randbedingungen.

Im Wirtschaftsplan der Abfallentsorgungseinrichtung werden zur Erhöhung der Transparenz die beiden Sparten hoheitlicher Bereich und Betrieb gewerblicher Art „DSD“ getrennt voneinander veranschlagt.

Aus Gründen der besseren und auch wesentlich einfacheren Darstellbarkeit der gesamtwirtschaftlichen Verhältnisse der Einrichtung wird im vorliegenden Zwischenbericht überwiegend die finanzielle Entwicklung der Gesamteinrichtung betrachtet. Die prognostizierten Ergebnisse der jeweiligen Betriebssparten sind dennoch aus den Gesamtübersichten zum Erfolgsplan ersichtlich.

Das zum 01.01.2019 in Kraft getretene Verpackungsgesetz fordert von den dualen Systemen, dass diese mit den öffentlich-rechtlichen Entsorgungsträgern entsprechende Abstimmungsvereinbarungen u.a. bezüglich der Mitbenutzung der kommunalen Systeminfrastruktur treffen müssen. Der Abschluss einer solchen Vereinbarung mit dem öffentlich-rechtlichen Entsorgungsträger bedarf jeweils einer Zustimmung von mindestens zwei Dritteln der aktuell zehn beteiligten Systembetreiber.

Diese bisherige Abstimmungsvereinbarung ist zum 31.12.2021 ausgelaufen und wurde durch eine neue ab dem 01.01.2022 gültige Vereinbarung ersetzt. In dieser sind ähnliche vertragliche Regelung zum Ausgleich der Erstattungsansprüche in Bezug auf den PPK-Anteil an lizenzierten Verkaufsverpackungen getroffen wie in den Vorjahren.

Insbesondere regelt diese eine Ausgleichzahlung in Form eines pauschalen Mitbenutzungsentgeltes, welches die dualen Systeme der Einrichtung zu ersetzen haben. Der von den Systemen insgesamt zu tragende Anteil für die Kosten der PPK Sammlung wurde hierbei auf 50 Volumen-% festgelegt. Die finanzielle Beteiligung der Systeme an den Verwertungserlösen wurde auf 33 Masse-% festgesetzt.

Auch wenn diese grundsätzliche Verteilungssystematik beibehalten wurde, ergeben sich insbesondere durch die Anpassung weiterer Vertragsparameter in der neuen Vereinbarung Abweichungen zu den Wirtschaftszahlen vorangegangener Jahre. Diese wirken sich in erster Linie jedoch auf den Betrieb gewerblicher Art aus.

Erfolgsplanübersicht zum 30.09.:

Nach den aktuellen Erkenntnissen stellen sich die prognostizierten Jahresergebnisse der Gesamteinrichtung sowie der beiden Sparten des Abfallwirtschaftsbetriebes wie folgt dar:

Hoheitlicher Bereich	Ansatz Wirtschaftsplan	Prognose zum 31.12.	Mehrung/ Minderung ggü. WP in €	Abw.in %	Erfüllungs-quote
Summen Erträge HH-Bereich	18.746.650,00 €	19.303.992,75 €	557.342,75 €	2,97%	102,97%
Summen Aufwand HH-Bereich	18.722.937,84 €	18.203.954,21 €	- 518.983,63 €	-2,77%	97,23%
Gewinn/ Verlust HH-Bereich	23.712,16 €	1.100.038,55 €	1.076.326,39 €		
Betrieb gewerbl. Art "DSD"	**Ansatz Wirtschaftsplan**	**Prognose zum 31.12.**	**Mehrung/ Minderung ggü. WP in €**	**Abw.in %**	**Erfüllungs-quote**
Summen Erträge BgA "DSD"	927.873,14 €	1.126.099,91 €	198.226,77 €	21,36%	121,36%
Summen Aufwand BgA "DSD"	824.810,55 €	972.878,99 €	148.068,44 €	17,95%	117,95%
Gewinn/ Verlust Betrieb gewerbl. Art	103.062,59 €	153.220,92 €	50.158,33 €		
Abfallwirtschaftseinrichtung Gesamteinrichtung					
--	**Ansatz Wirtschaftsplan**	**Prognose zum 31.12.**	**Mehrung/ Minderung ggü. WP in €**	**Abw.in %**	**Erfüllungs-quote**
Summe Erträge	19.674.523,14 €	20.430.092,66 €	755.569,52 €	3,84%	103,84%
Summe Aufwand	19.547.748,39 €	19.176.833,19 €	- 370.915,20 €	-1,90%	98,10%
Gewinn/ Verlust Gesamteinrichtung	126.774,75 €	1.253.259,46 €	1.126.484,71 €		

Der aktuelle Stand der Mittelverwendung der einzelnen Buchungsstellen zum 30.09. ist aus der angefügten Controllingübersicht ersichtlich, in der auch die jeweiligen betragsmäßigen und prozentualen Abweichungen der Prognose vom Wirtschaftsplanansatz dargestellt werden.

Erfolgsplan/ Erträge:

II. Benutzungsgebühren

Zum 01.01.2021 wurden die Abfallgebühren für den Kalkulationszeitraum 2021-2023 neu kalkuliert und beschlossen. Der Wirtschaftsplan 2022 bildet damit das zweite Wirtschaftsjahr der neuen Kalkulationsperiode ab. Der bisherige dreijährige Kalkulationsmodus wurde beibehalten, ebenso das Gebührenmodell und die bedarfsorientierte Fortschreibung der bisherigen Kostenzuteilung.

Neben der Anpassung der Gebührensätze wurden zwei neue Gebührentatbestände eingeführt. Zum einen werden seit Jahresbeginn 2021 für die Anfertigung und Versendung von Kopien des Gebührenbescheides 5,-- EUR/Vorgang erhoben. Für die Neugestellung, bzw. den Austausch eines Abfallbehälters bei „selbstverschuldetem“ Untergang oder nicht gebrauchsbedingter Beschädigung werden 65,-- EUR/Vorgang berechnet.

Im Zuge der Gebührenplankalkulation wurde ein erhöhter Gebührenbedarf ermittelt, der je nach Gebührentatbestand eine Gebührenerhöhung von zwischen 6 und 12 % nach sich gezogen hat.

Der demografiebedingte Trend stetig sinkender Bevölkerungszahlen, hat sich erstmals 2015 umgekehrt. Seit diesem Zeitpunkt entwickeln sich die Bevölkerungszahlen im Landkreis u.a. durch den

Zuzug von Flüchtlingen aber auch aufgrund anderer Gegebenheiten zwar leicht aber mittlerweile stetig nach oben und damit anders, als es die langjährigen Prognosen der Statistikämter es bislang vorhergesagt haben. Diese positive Bevölkerungsentwicklung, die sich 2022 insbesondere durch Zuwanderung aufgrund des Ukraine-Kriegs stark bemerkbar gemacht hat, bildet sich unmittelbar auch in der allgemeinen Gebührenentwicklung ab.

Sowohl diese Bevölkerungsentwicklung, als auch eine Reihe anderer durchgeführter Maßnahmen zur Optimierung der Veranlagung privater Haushalte und sonstiger Anfallstellen (insb. Gewerbebetriebe) hat zu einem deutlichen Anstieg der Abfallgebühren geführt.

Äußerst positiv wirkt sich die seit Herbst 2020 intensivierte Öffentlichkeitsarbeit in Bezug auf die Nutzung der Biotonne aus. Im Jahr 2020 und 2021 wurden im Rahmen zweier Kampagnen alle Eigenkompostierer angeschrieben und explizit über die Vorteile der Nutzung einer Biotonne sowie über die rechtlichen Voraussetzungen der ordnungsgemäßen Eigenkompostierung informiert.

Dadurch entschieden sich seit Sept. 2020 mehr als 4.500 Haushalte neben oder statt der Eigenkompostierung dafür, zukünftig auch eine Biotonne zu nutzen. Der Anteil der Biotonnennutzer stieg dadurch von rd. 64,5% auf über 72% an. In Abb. 1 ist der Erfolg der jeweils durchgeführten Kampagnen an den roten Markierungen ersichtlich).

Durch den Wegfall von ermäßigten Abfallgebührenzahlern, zugunsten von voll kostenpflichtigen Biotonnennutzern, verbessert sich insbesondere die Ertragssituation im Bereich der Benutzungsgebühren, auch wenn durch die Reduzierung des Eigenkompostiererrabatts von 20% auf ca. 7%, sich diese Mehrerträge nicht mehr so deutlich wie in den Vorjahren auswirken.

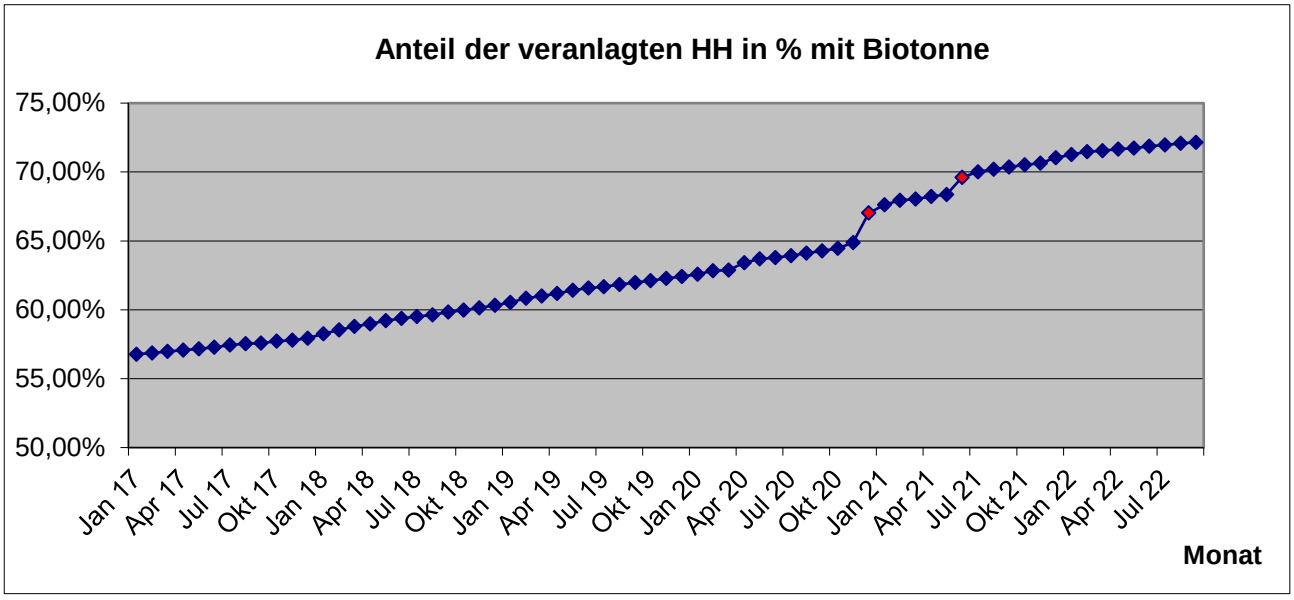


Abb.1

Hierdurch ergeben sich insbesondere im Bereich der Veranlagung privater Haushalte Mehrerträge von rd. **125 TEUR**, mit denen überwiegend pandemiebedingte Verluste aus der gewerblichen Gebührenveranlagung gut gedeckt werden können.

Geringfügige Mehrerträge ergeben sich mit rd. **35 TEUR** bei den Benutzungsgebühren im Bereich sonstiger Abfälle.

Damit belaufen sich die Mehrerlöse bei den Benutzungsgebühren mit 172 EUR insgesamt auf einem, gegenüber der Planung 2022, relativ hohen Niveau.

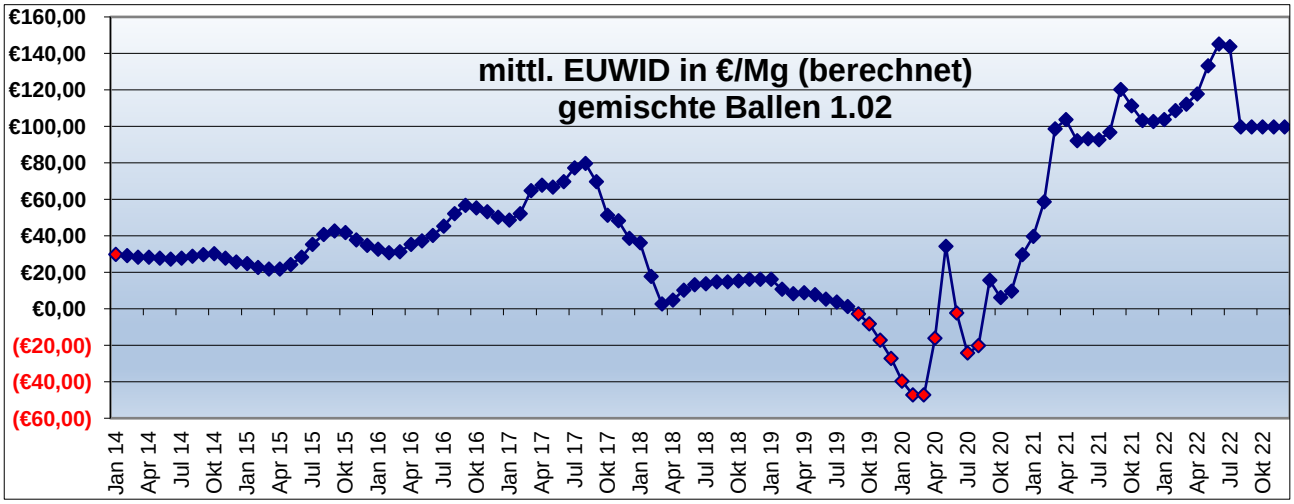
III. Erträge aus Vermarktung

Bei den PPK-Abfällen ist ein durchschnittlicher Rückgang von rd. 3 % gegenüber dem jeweiligen Vorjahr, bezogen auf den Masseanteil der Erfassungsmengen, bei gleichzeitig ansteigendem Abfallvolumen durch eine stetige Erhöhung des Anteils an Verpackungsabfällen zu verzeichnen.

Insbesondere im Bereich der Vermarktung von Papier, Pappe und Kartonagen (PPK) gab es seit Beginn des ersten Quartals 2022 eine äußerst positive Entwicklung auf dem Wertstoffmarkt. Im Anschluss an die bereits deutliche Erhöhung in 2021 stiegen die Marktpreise für PPK-Ware vom Jahresbeginn an nochmals extrem an.

Nach der letzten Veröffentlichung des Vermarktungsindex im Sept. 2022 liegt der mittlere EUWID für gemischte Ballen (Sorte 1.02) trotz eines eklatanten Preissturzes von **-44 EUR/Mg** im September immer noch bei **99,69 EUR/Mg** (s. Abb. 2) und damit noch höher, als der bereits sehr hohe Vorjahresdurchschnitt von **92,73 EUR/Mg**.

Grund hierfür ist die aktuell sehr hohe Nachfrage nach Altpapier in Europa aber auch auf dem gesamten Weltmarkt, die sich u.a. pandemiebedingt noch weiter verschärft hat.



(Abb. 2)

Auf diesen Indexpreis wird im Rahmen des Vermarktungsvertrages ein zusätzlicher fixer Aufschlag gezahlt. Da der zum 01.01.2022 gültige neue Vertrag in einer Hochpreisphase geschlossen werden konnte, liegt dieser Aufschlag ebenfalls relativ hoch, wodurch die Mehrerlöse nochmals deutlich steigen.

Diese für die Abfallwirtschaft sehr positive Entwicklung war in dieser Form im Zuge der Aufstellung des Wirtschaftsplans nicht absehbar.

Aktuell warnen Industrie und Entsorgungsbranche, dass der derzeit noch relativ stabile Altpapiermarkt aufgrund von Stillständen bei Papierfabriken komplett zusammenbrechen könnte. Aufgrund der in den vergangenen Monaten extrem gestiegenen Energiekosten und der derzeit unklaren Lage wie diese sich weiter entwickeln werden, seien viele Papierfabriken in ihrem Bestand akut bedroht. Hierdurch seien „massive Schwierigkeiten“ bei der Abnahme des erfassten Altpapiers und Gefahren für die Entsorgungssicherheit bei kommunalen und gewerblichen Anlaufstellen zu erwarten.

Aufgrund dieser Entwicklungen werden aus Sicht der Abfallwirtschaftseinrichtung die Vermarktungserlöse im Bereich PPK bis zum Jahresende hin vermutlich drastisch einbrechen. Bei der Prognose wurde daher für die restlichen drei Monate des Jahres ein Marktwert von lediglich noch **71 EUR/Mg** kalkuliert.

Dennoch können aufgrund der bis September 2022 sehr günstigen Marktlage bislang nicht erwartbare Mehrerlöse aus der PPK-Vermarktung von rd. **585 TEUR** über dem Planansatz generiert werden.

Auch die übrigen Vermarktungserlöse bewegen sich ebenfalls - konjunkturell bedingt - leicht über den Planansätzen des Jahres 2022, wodurch auch dort Mehrerlöse von rd. **15 TEUR** prognostiziert werden.

Die Erträge aus der Vermarktung von werthaltigen Abfällen bewegen sich in Summe rd. T€ 599 TEUR oberhalb des Planansatzes.

IV. Sonstige laufende Erträge:

Die sonstigen laufenden Erträge fallen um rd. **19 TEUR** geringer aus als im Wirtschaftsplan ausgewiesen.

Die Mindererlöse beruhen in erster Linie auf entfallenen Mahngebühren und Säumniszuschlägen (21 TEUR). Darüber hinaus konnten aufgrund der Corona Pandemie aber auch aufgrund allgemeiner personeller Engpässe, auch im Jahr 2022 nur sehr wenige vor Ort Kontrollen durch die Abfallberatung, z.B. auf ordnungsgemäße Eigenkompostierung durchgeführt werden. Da hierbei immer wieder bußgeldbewehrte Verstöße gegen abfallrechtliche Bestimmungen festgestellt und geahndet werden, ergeben sich auch hierdurch Mindererträge.

Die Entwicklung aller nicht angeführten Ertragspositionen verläuft in etwa plangemäß, geringfügige Abweichungen ergeben sich betriebsbedingt und heben sich gegenseitig auf.

Die ausnahmebedingt sehr guten Vermarktungsbedingungen im Bereich der Wertstoffvermarktung, verbessert die Ertragssituation der Gesamteinrichtung gegenüber dem Wirtschaftsplanansatz 2022 um rd. 776 TEUR.

Erfolgsplan/ Aufwendungen:

V. Kosten für Verwertung und Beseitigung von Abfällen

Der Aufwand für die Verwertung und Behandlung von Abfällen vermindert sich gegenüber der Planung um insgesamt rd. **536 TEUR.**

Die wesentlichen Veränderungen stellen sich in Bezug auf die erfassten Abfallmengen (Tonnagen) im Einzelnen ggü. der Planung jeweils wie folgt dar:

	Abfallfraktion	Mengen-veränderung	Kosten-entwicklung	Prognose zum 31.12.	in TEUR
a)	**Hausrestabfall**	Verminderung		-4,86%	-172
b)	**Gewerbe und Kommunalabfall**	Verminderung		-8,79%	-29
c1)	**Sperr- und Bauabfall**	Verminderung		-13,20%	-74
c2)	**Sperrabfallholz / AIII-Hölzer**	Verminderung		-17,10%	-16
d)	**Bioabfälle**	Verminderung		-13,72%	-170
e)	**Garten- und Parkabfälle**	Verminderung		-19,20%	-72
f)	**Mineralische Abfälle**	Verminderung		-1,11%	-1

(Abb.3)

a) Bei den Kosten der Entsorgung für **Hausrestabfälle** ist eine Abweichung von rd. **172 TEUR** zu verzeichnen. Es ist davon auszugehen, dass sich in diesem Rückgang bereits die aktuell hohe Inflationsrate abzeichnet, die sich u.a. durch einen Rückgang des Kaufverhaltens der Bürgerinnen und Bürger darstellt.

   Zudem führt die Erhöhung der Anschlussquote an die Biotonne zu einer gewollten Verschiebung unter den Abfallfraktionen. Durch das Vorhalten der Biotonne werden Abfälle, die bislang auf illegale Weise über den Restabfall entsorgt wurden nunmehr ordnungsgemäß als Bioabfälle entsorgt, wodurch die Restabfallmengen zwangsläufig sinken.

b) Die Menge der **Gewerbe- und Kommunalabfälle,** die sowohl pandemiebeding, als auch aufgrund der militärischen Rückführungsaktion der US-Streitkräfte in 2021 stark angestiegen war hat sich zwischenzeitlich wieder normalisiert. Der **Minderaufwand beläuft sich auf rd. 29 TEUR**.

c) Die Erfassungsmengen an **Sperr- und Bauabfällen (C_1) und Sperrabfallhölzer/ A-III Holz (C_2) hat n den** vergangenen Jahren stetig zugenommen. Insbesondere während der Lock down-Phasen der Corona-Pandemie war ein relativ hoher Bedarf an Entsorgungsmöglichkeiten für die Entsorgung von Sperr- und Bauabfällen zu verzeichnen, der sich zwischenzeitlich wieder normalisiert hat. Bedingt durch diese Normalisierung sind auch die hohen Sperrabfallmengen, insbesondere die Mengen an Sperrabfallholz wieder deutlich zurückgegangen weshalb sich die Entsorgungskosten ggü. der Planung um rd. **90 TEUR** reduzieren.

   Im Wirtschaftsplan war bislang kein eigener Ansatz für Verwertung der Abfallfraktion Sperrabfallholz/ AIII-Holz vorgesehen, da diese bislang zusammen mit den „Sperr- und Bauabfällen“ verbucht wurden. Zur getrennten Erfassung wurde unterjährig ein weiteres Konto hierfür eingerichtet und der Aufwand im Nachgang anteilig verbucht.

d) Gegenüber der Planung liegt der Aufwand für die Verwertung von **Bioabfällen** hierfür daher bei rd. **170 T€ unterhalb** des Ansatzes, was einem Kostenrückgang von rd. 14 % entspricht. Auch hier dürften sich die Aussagen zum vorsichtigeren Einkaufverhalten der Bürgerinnen und Bürger deutlich bemerkbar gemacht haben.

e) Die Erfassung der Garten- und Parkabfällen befindet sich 2022 auf ihrem bisherigen Tiefststand. Dadurch bewegen sich die tatsächlichen Mengen weiterhin ca. 19% unterhalb der mittelfristigen Planung (18.500 Mg/a). Hierdurch werden ggü. dem Planansatz Einsparungen von rd. **T€ 72** bei den Entsorgungskosten zu verzeichnen sein werden.

   Die Gründe für den Mengenrückgang liegen zum einen in den ganzjährig sehr geringen Niederschlägen, die zu einem erheblichen Defizit beim Grünzuwachs im Naturhaushalt geführt haben. Hierdurch bewegen sich die angelieferten Grüngutmassen wesentlich unterhalb des langjährigen Mittels. Des Weiteren beläuft sich die mittlere Liegezeit des angelieferten Materials auf den Sammelstellen auf ca. 4-5 Wochen. Dadurch verliert dieses bis zu ca. 30% seiner Holzrestfeuchte und damit auch erheblich an Gewicht. Die durchgängig lange und trockene Hitzeperiode verstärkte diesen Effekt, wodurch das Material insgesamt wesentlich trockener und leichter angeliefert wurde als in Vorjahren.

   Weiterhin wirken sich die in den vergangenen Jahren an den Grünabfallsammelstellen getroffenen technischen und organisatorischen Maßnahmen durchweg positiv aus. Überall dort, wo die Sammelstellen auf einen Betrieb nach kreiseinheitlichen Kriterien umgestellt wurden, konnte die Qualität der angelieferten Abfälle erheblich gesteigert werden. Gleichzeitig ergibt sich eine erhebliche Mengenreduktion.

a) Die angelieferte Menge **mineralischer Abfälle** hat sich bei minimalem Rückgang nahezu verstetigt, wodurch sich kostenseitig in 2022 nur marginale Abweichungen vom Planansatz i.H.v. **1 TEUR** ergeben.

Die Entwicklung aller, nicht angeführten kleineren Abfallfraktionen und der damit verbundenen Aufwandspositionen, ergeben sich auf Grund natürlicher Schwankungen von Soll und Ist und gleichen sich überwiegend gegenseitig aus.

In Summe bewegen sich die Aufwendungen für die Verwertung und Beseitigung von Abfällen mit nahezu rd. 536 TEUR ca. 5,5% unterhalb des Planniveaus.

VI. Sammlung und Transport von Abfällen

Nahezu alle Logistikkosten für Erfassung, Sammlung und Transport unterliegen vertraglichen Preisanpassungsklauseln. Hieraus resultieren in 2022 aufgrund ungünstiger äußerer Bedingungen (u.a. Anstieg der Treibstoffkosten, Tarifanpassungen) Preissteigerung von ca. 3,5 % bis 3,6 % in den meisten Sammelverträgen. Dieser Wert liegt höher, als im Wirtschaftsplan regulär veranschlagt.

Da darüberhinausgehende Energiekostenaufschläge einzelner Entsorgungsunternehmen wegen stark gestiegener Treibstoffkosten zurückgewiesen wurden und verschiedene erfassten Abfallmengen deutlich geringer waren, belaufen sich die Preissteigerungen insgesamt betrachtet noch innerhalb der Schwankungsbereite der betrieblichen Planung.

Die zur Verminderung der Entsorgungskosten gemachten Aussagen gelten analog auch für einen Teil der Logistikkosten, da auch diese auf Tonnagebasis (Bspw. PPK, Sperrabfall, Grünabfälle) abgerechnet werden. Daher sind in diesen Bereichen Einsparungen gegenüber dem Planansatz zu verzeichnen, wie z.B. bei PPK (-28 TEUR), Sperrabfälle (-11 TEUR), Garten- und Parkabfälle (-9 TEUR).

Kostensteigerungen hingegen sind bei den Sammlungskosten für Restabfälle (+81 TEUR) und Bioabfällen (+ 28 TEUR) sowie im Bereich der gewerblichen Containersammlung (+29 TEUR) zu verzeichnen.

Nach Verrechnung aller Unternehmerentgelte fallen die Kosten für die Einsammlung und den Transport von Abfällen um insgesamt rd. 106 TEUR höher aus als im Wirtschaftsplan veranschlagt.

VII. Sonstige Aufwendungen für abfallwirtschaftliche Dienstleistungen

Die Betreiber der dualen Systeme sind an den Vermarktungserlösen aus der PPK-Vermarktung zu beteiligen. Durch die hohen Marktpreise steigt zwangsläufig auch der Anteil der den dualen Systembetreiber zu erstattenden Beteiligung um rd. **176 TEUR**.

Deutlich aufwandsmindernd sind Einsparungen bei den Kosten für das Behältermanagement in Höhe von rd. **51 TEUR** und Betriebskosten am Wertstoffhof i.H.v. rd. **30 TEUR** zu verzeichnen.

Die Summe der Ansätze für sonstige abfallwirtschaftliche Dienstleistungen beläuft sich auf rd. 82 TEUR oberhalb der Planung.

VIII. Personal- und Verwaltungskosten

Im Bereich der Personal- und Verwaltungskosten ergeben sich **keine relevanten Abweichungen** von den Planansätzen.

Die Abbildung der Personal- und Verwaltungskosten erfolgt unterjährig in einer Summe auf dem jeweiligen Sparten-Verrechnungskonto auf Grundlage eines komplexen Kostenberechnungsmodells

(Verwaltungskostenvereinbarung). Die Umbuchung auf die jeweiligen Einzelkonten erfolgt zum Jahresabschluss mit den tatsächlichen Ist-Zahlen, die durch die Personalabteilung zur Verfügung gestellt werden.

IX. Abschreibungen

Die Abschreibungen verringern sich gegenüber dem Planansatz um rd. **21 T€**, da investive Ansätze u.a. für Behälterneubeschaffung und Umstrukturierung von Grünabfallsammelstellen nicht vollständig ausgeschöpft werden mussten.

X. Sachkosten und sonstige laufende Kosten:

Die Sachkosten und sonstigen betrieblichen Aufwendungen belaufen sich zum Jahresende rd. 70 TEUR unterhalb des Planansatzes.

Relevante Positionen:

Niederschlagung Abfallgebühren	**-T€ 13**
Zuführung zu Rückstellung	**-T€ 16**
Aufwendungen für Datenverarbeitung	**-T€ 12**
Prüfungs- und Beratungskosten	**-T€ 14**

…

Darüber hinaus heben sich diverse kleinere Abweichungen von den Planansätzen auf verschiedenen Konten, innerhalb des Budgets gegenseitig auf.

XI. Steuern auf Gewerbe und Kapital

Durch den höheren Gewinn im Betrieb gewerblicher Art steigen zwangsläufig auch die darauf zu entrichtenden Steuern um rd. **6 TEUR** gegenüber der Planung an.

Da im Wirtschaftsjahr 2022 keine Ausschüttung von Gewinnen aus dem BgA an den Hoheitsträger erfolgte, fielen keine Kapitalertrags- und kein diesbezüglicher Solidaritätszuschlag an. Hieraus ergibt sich eine um rd. **19 TEUR** geringere Zahllast.

Die Gewerbesteuern belaufen sich jedoch **10 TEUR** oberhalb des Planansatzes. Darüber hinaus ergeben sich Mehraufwendungen für Körperschaftssteuern und Solidaritätsabgaben in Gesamthöhe von rd. **16 TEUR.**

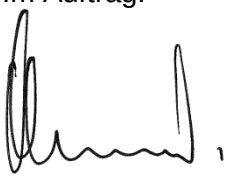
Die Entwicklung der laufenden Aufwendungen verläuft in etwa plangemäß. Geringfügige Abweichungen gleichen sich gegenseitig aus. Die größeren Abweichungen ergeben sich in erster Linie durch die teilweise geringeren Erfassungsmengen einzelner Abfallfraktionen und damit verbundenen Minderaufwendungen insb. bei Dienstleistungen mit hohem Logistikanteil. Insgesamt wird nach dem vorläufigen Prognoseergebnis die Summe aller Aufwendungen gegenüber der Wirtschaftsplanung um rd. 371 TEUR sinken.

XII. Fazit

Das Wirtschaftsjahr 2022 wird aller Voraussicht nach mit einem deutlichen Gewinn von 1,253 Mio. EUR abschließen und damit rd. 1,126 Mio. EUR über der Planung.

Im Hinblick auf die anstehenden - nicht zuletzt auch finanziellen - Herausforderungen der kommenden Jahre, die u.a. auch im Lagebericht zum Jahresabschluss 2022 dargestellt sind, ist dies eine wichtige Voraussetzung um auch zukünftig die Abfallgebühren bei vergleichsweise hohem Leistungsspektrum auf einem stabilen und moderaten Niveau halten zu können.

Im Auftrag:



Michael Mersinger
Fachbereichsleiter

Gesamtbetrieb

Budget ID	Budget Bezeichnung	a	b	Ansatz Wirtschaftsplan	Anordnungen	Prognose zum 31.12.	Abweichung s-analyse in €	Abweichung von Ansatz WP in %
100	Benutzungsgebühren			**18.117.000,00 €**	17.347.650,41 €	18.289.134,51 €	172.134,51 €	0,94%
200	Erträge aus der Vermarktung			**810.050,00 €**	1.062.947,78 €	1.409.664,18 €	599.614,18 €	42,54%
300	Erträge aus Auflösung Rückstellungen			**5.000,00 €**	- €	- €	- 5.000,00 €	#DIV/0!
400	Sonstige laufende Erträge			**742.473,14 €**	444.324,76 €	723.899,97 €	- 18.573,17 €	-2,57%
500	Deponie- und Entsorgungskosten			**10.372.895,60 €**	7.616.687,91 €	9.836.559,57 €	- 536.336,03 €	-5,45%
600	Aufwand für die Sammlung/Transport			**5.258.780,00 €**	3.724.822,84 €	5.365.160,39 €	106.380,39 €	1,98%
700	Sonstige abfallwirtschaftliche Dienstleistungen			**2.081.344,00 €**	1.674.434,83 €	2.163.347,77 €	82.003,77 €	3,79%
800	Personal- Verwaltungskosten			**1.073.824,17 €**	868.104,64 €	1.143.424,64 €	69.600,47 €	6,09%
900	Abschreibungen Anlagevermögen			**141.368,00 €**	- €	119.629,83 €	- 21.738,17 €	-18,17%
1000	Sachkosten und sonstige laufende Kosten			**548.136,62 €**	185.488,37 €	478.403,74 €	- 69.732,88 €	-14,58%
1100	Steuern auf Gewerbe, Kapital			**71.400,00 €**	58.001,21 €	77.701,25 €	6.301,25 €	8,11%

Hoheitsbereich

Budget ID	Budget Bezeichnung	a	b	Ansatz Wirtschaftsplan	Anordnungen	Prognose zum 31.12.	Abweichung s-analyse in €	Abweichung von Ansatz WP in %
100	Benutzungsgebühren			**18.117.000,00 €**	17.347.650,41 €	18.289.134,51 €	172.134,51 €	0,94%
200	Erträge aus der Vermarktung			**550.050,00 €**	719.684,79 €	949.974,46 €	399.924,46 €	42,10%
300	Erträge aus Auflösung Rückstellungen			**5.000,00 €**	- €	- €	- 5.000,00 €	#DIV/0!
400	Sonstige laufende Erträge			**74.600,00 €**	26.012,59 €	62.397,64 €	- 12.202,36 €	-19,56%
500	Deponie- und Entsorgungskosten			**10.372.895,60 €**	7.616.687,91 €	9.836.559,57 €	- 536.336,03 €	-5,45%
600	Aufwand für die Sammlung/Transport			**4.905.280,00 €**	3.499.322,37 €	5.026.909,69 €	121.629,69 €	2,42%
700	Sonstige abfallwirtschaftliche Dienstleistungen			**1.848.564,00 €**	1.399.790,82 €	1.760.321,75 €	- 88.242,25 €	-5,01%
800	Personal- Verwaltungskosten			**969.814,62 €**	773.934,80 €	1.029.771,39 €	59.956,77 €	5,82%
900	Abschreibungen Anlagevermögen			**139.374,00 €**	- €	117.870,42 €	- 21.503,58 €	-18,24%
1000	Sachkosten und sonstige laufende Kosten			**487.009,62 €**	163.083,32 €	435.007,53 €	- 52.002,09 €	-11,95%
1100	Steuern auf Gewerbe, Kapital			**- €**	- €	- €	- €	#DIV/0!

BGA

Budget ID	Budget Bezeichnung	a	b	Ansatz Wirtschaftsplan	Anordnungen	Prognose zum 31.12.	Abweichung s-analyse in €	Abweichung von Ansatz WP in %
100	Benutzungsgebühren			**- €**	- €	- €	- €	#DIV/0!
200	Erträge aus der Vermarktung			**260.000,00 €**	343.262,99 €	459.689,72 €	199.689,72 €	43,44%
300	Erträge aus Auflösung Rückstellungen			**- €**	- €	- €	- €	#DIV/0!
400	Sonstige laufende Erträge			**667.873,14 €**	418.312,17 €	661.502,34 €	- 6.370,81 €	-0,96%
500	Deponie- und Entsorgungskosten			**- €**	- €	- €	- €	#DIV/0!
600	Aufwand für die Sammlung/Transport			**353.500,00 €**	225.500,47 €	338.250,71 €	- 15.249,30 €	-4,51%
700	Sonstige abfallwirtschaftliche Dienstleistungen			**232.780,00 €**	274.644,01 €	403.026,02 €	170.246,02 €	42,24%
800	Personal- Verwaltungskosten			**104.009,55 €**	94.169,84 €	113.653,25 €	9.643,70 €	8,49%
900	Abschreibungen Anlagevermögen			**1.994,00 €**	- €	1.759,41 €	- 234,59 €	-13,33%
1000	Sachkosten und sonstige laufende Kosten			**61.127,00 €**	22.405,05 €	43.396,21 €	- 17.730,79 €	-40,86%
1100	Steuern auf Gewerbe, Kapital			**71.400,00 €**	58.001,21 €	77.701,25 €	6.301,25 €	8,11%

Sparte-Nr.	Sparte	Bu-Konto#	Budget ID	Budget	E(1)/ A(2)	Konto-Bezeichnung	Ansatz Wirtschaftsplan	Anordnungen	Prognose zum 31.12.	Abweichung s-analyse in €	Abweichung von Ansatz WP in %
5380	Abfallwirtschaft	401100	100	Benutzungsgebühren	1	Benutzungsgebühren Hausmüll	**11.220.000,00 €**	11.344.952,74 €	11.344.952,74 €	124.952,74 €	1,11%
5380	Abfallwirtschaft	402100	100	Benutzungsgebühren	1	Gewerbe Container/ Mulde (inkl. 3,3m³/5,5	**350.000,00 €**	369.006,70 €	369.006,70 €	19.006,70 €	5,43%
5380	Abfallwirtschaft	402200	100	Benutzungsgebühren	1	Gewerbe und Private 1,1m³ (turnusgemäß	**1.000.000,00 €**	995.250,69 €	995.250,69 €	- 4.749,31 €	-0,47%
5380	Abfallwirtschaft	402300	100	Benutzungsgebühren	1	Gewerbe und Private 1,1m³bis 40m³ (Abru	**17.000,00 €**	17.975,80 €	17.975,80 €	975,80 €	5,74%
5380	Abfallwirtschaft	402400	100	Benutzungsgebühren	1	Benutzungsgebühren sonstiger Bereich	**5.435.000,00 €**	4.556.077,48 €	5.470.004,55 €	35.004,55 €	0,64%
5380	Abfallwirtschaft	403100	100	Benutzungsgebühren	1	Gebühren für Restabfallsäcke	**85.000,00 €**	56.638,40 €	81.638,40 €	- 3.361,60 €	-3,95%
5380	Abfallwirtschaft	531000	400	Sonstige laufende Erträge	1	Erträge aus der Herabsetzung der Wertbe	**- €**	12,59 €	12,59 €	12,59 €	100,00%
5380	Abfallwirtschaft	532020	300	Erträge aus Auflösung Rückstellungen	1	Erträge aus der Auflösung von Rückstellu	**5.000,00 €**	- €	- €	- 5.000,00 €	-100,00%
5380	Abfallwirtschaft	534100	400	Sonstige laufende Erträge	1	Verwaltungsgebühren	**8.000,00 €**	5.882,64 €	7.843,32 €	- 156,68 €	-1,96%
5380	Abfallwirtschaft	534110	400	Sonstige laufende Erträge	1	Bußgelder	**5.000,00 €**	275,00 €	2.365,75 €	- 2.634,25 €	-52,69%
5380	Abfallwirtschaft	534120	100	Benutzungsgebühren	1	Gebühren für Behältertausch	**10.000,00 €**	7.748,60 €	10.305,64 €	305,64 €	3,06%
5380	Abfallwirtschaft	534130	400	Sonstige laufende Erträge	1	Mahngebühren, Säumiszuschläge	**50.000,00 €**	2.689,95 €	28.577,63 €	- 21.422,37 €	-42,84%
5380	Abfallwirtschaft	534140	400	Sonstige laufende Erträge	1	Kostenerstattung für Kfz-Benutzung d. Ein	**4.000,00 €**	- €	3.000,00 €	- 1.000,00 €	-25,00%
5380	Abfallwirtschaft	534150	400	Sonstige laufende Erträge	1	Erträge aus Werbeeinnahmen	**7.500,00 €**	7.200,00 €	7.200,00 €	- 300,00 €	-4,00%
5380	Abfallwirtschaft	534160	400	Sonstige laufende Erträge	1	Erstattung "verschluckte" Tonnen	**- €**	3.689,00 €	7.378,00 €	7.378,00 €	100,00%
5380	Abfallwirtschaft	534170	400	Sonstige laufende Erträge	1	kostenpflichtige Sperrmülltermine	**- €**	250,28 €	1.250,28 €	1.250,28 €	100,00%
5380	Abfallwirtschaft	534200	400	Sonstige laufende Erträge	1	sonstige betriebliche Erträge	**100,00 €**	- €	- €	- 100,00 €	-100,00%
5380	Abfallwirtschaft	534300	400	Sonstige laufende Erträge	1	Versicherungsentschädigungen und Scha	**- €**	7.256,20 €	7.256,20 €	7.256,20 €	100,00%
5380	Abfallwirtschaft	536000	200	Erträge aus der Vermarktung	1	Erträge aus der Vermarktung von PPK	**529.000,00 €**	694.030,90 €	914.030,90 €	385.030,90 €	72,78%
5380	Abfallwirtschaft	537000	200	Erträge aus der Vermarktung	1	Erträge aus der Vermarktung von Elektros	**10.000,00 €**	10.436,79 €	15.655,19 €	5.655,19 €	56,55%
5380	Abfallwirtschaft	538000	200	Erträge aus der Vermarktung	1	Erträge aus der Vermarktung von Altmetal	**10.000,00 €**	13.277,20 €	17.702,49 €	7.702,49 €	77,02%
5380	Abfallwirtschaft	539000	200	Erträge aus der Vermarktung	1	Erträge aus der Vermarktung von sonst. W	**1.050,00 €**	1.939,90 €	2.585,89 €	1.535,89 €	146,27%
5380	Abfallwirtschaft	534160	400	Sonstige laufende Erträge	2	Erstattung "verschluckte" Tonnen	**- €**	- 1.243,07 €	- 2.486,14 €	- 2.486,14 €	100,00%
5380	Abfallwirtschaft	540000	500	Deponie- und Entsorgungskosten	2	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	**5.200,00 €**	3.508,61 €	4.676,98 €	- 523,02 €	-10,06%
5380	Abfallwirtschaft	541000	500	Deponie- und Entsorgungskosten	2	Jahresgrundgebühren (ZAK)	**3.740.337,60 €**	3.116.948,00 €	3.740.337,60 €	- €	0,00%
5380	Abfallwirtschaft	541100	500	Deponie- und Entsorgungskosten	2	Verwertungsgebühren Bioabfälle	**1.241.280,00 €**	807.346,80 €	1.071.193,28 €	- 170.086,72 €	-13,70%
5380	Abfallwirtschaft	541200	500	Deponie- und Entsorgungskosten	2	Verwertungsgebühren Garten- und Parkab	**372.500,00 €**	226.233,78 €	300.890,93 €	- 71.609,07 €	-19,22%
5380	='[Controllinglis	541300	500	Deponie- und Entsorgungskosten	2	Verwertungsgebühren Gewerbeabfälle	**331.664,00 €**	223.106,69 €	302.731,90 €	- 28.932,10 €	-8,72%
5380	Abfallwirtschaft	541400	500	Deponie- und Entsorgungskosten	2	Verwertungsgebühren mineralische Abfäll	**92.106,00 €**	68.428,34 €	91.009,69 €	- 1.096,31 €	-1,19%
5380	Abfallwirtschaft	541500	500	Deponie- und Entsorgungskosten	2	Verwertungsgebühren Restabfälle	**3.546.032,00 €**	2.430.000,59 €	3.374.176,25 €	- 171.855,75 €	-4,85%
5380	Abfallwirtschaft	541600	500	Deponie- und Entsorgungskosten	2	Entsorgungsgebühren Sonderabfälle	**350.856,00 €**	292.380,00 €	350.856,00 €	- €	0,00%
5380	Abfallwirtschaft	541700	500	Deponie- und Entsorgungskosten	2	Verwertungsgebühren Sperr- und Bauabfa	**653.420,00 €**	365.982,51 €	486.756,74 €	- 166.663,26 €	-25,51%
5380	Abfallwirtschaft	541710	500	Deponie- und Entsorgungskosten	2	Verwertungsgebühren Sperrabfallholz	**- €**	57.683,94 €	76.719,64 €	76.719,64 €	100,00%
5380	Abfallwirtschaft	541800	500	Deponie- und Entsorgungskosten	2	Verwertungs- und Beseitigungsgebühren s	**27.000,00 €**	19.293,65 €	25.660,55 €	- 1.339,45 €	-4,96%
5380	Abfallwirtschaft	541900	500	Deponie- und Entsorgungskosten	2	Verwertungs- und Beseitigungsgebühren i	**12.500,00 €**	5.775,00 €	11.550,00 €	- 950,00 €	-7,60%
5380	Abfallwirtschaft	542100	600	Aufwand für die Sammlung/Transport	2	Einsammlung Bioabfälle	**768.750,00 €**	531.010,61 €	796.515,92 €	27.765,92 €	3,61%
5380	Abfallwirtschaft	542200	600	Aufwand für die Sammlung/Transport	2	Einsammlung Garten- und Parkabfälle	**343.500,00 €**	223.089,64 €	334.634,46 €	- 8.865,54 €	-2,58%
5380	Abfallwirtschaft	542300	600	Aufwand für die Sammlung/Transport	2	Einsammlung Gewerbeabfälle (einschl. Ab	**9.430,00 €**	9.467,04 €	14.200,56 €	4.770,56 €	50,59%
5380	Abfallwirtschaft	542310	600	Aufwand für die Sammlung/Transport	2	Einsammlung 1,1m³-Container (einschl. ge	**202.000,00 €**	141.774,76 €	212.662,14 €	10.662,14 €	5,28%
5380	Abfallwirtschaft	542320	600	Aufwand für die Sammlung/Transport	2	Einsammlung Abfälle sonstiger Bereich	**1.630.000,00 €**	1.232.777,07 €	1.643.361,16 €	13.361,16 €	0,82%
5380	Abfallwirtschaft	542400	600	Aufwand für die Sammlung/Transport	2	Einsammlung Elektroschrott	**87.600,00 €**	- €	89.000,00 €	1.400,00 €	1,60%
5380	Abfallwirtschaft	542500	600	Aufwand für die Sammlung/Transport	2	Einsammlung Hausrestabfälle	**1.045.500,00 €**	845.812,08 €	1.126.442,65 €	80.942,65 €	7,74%
5380	Abfallwirtschaft	542600	600	Aufwand für die Sammlung/Transport	2	Einsammlung Sonderabfälle (Umweltmobi	**125.000,00 €**	74.012,09 €	148.024,18 €	23.024,18 €	18,42%
5380	Abfallwirtschaft	542700	600	Aufwand für die Sammlung/Transport	2	Einsammlung Sperrabfälle	**270.000,00 €**	172.443,11 €	258.664,67 €	- 11.335,34 €	-4,20%
5380	Abfallwirtschaft	542800	600	Aufwand für die Sammlung/Transport	2	Einsammlung Papier, Pappe u. Kartonage	**372.000,00 €**	238.266,08 €	357.399,12 €	- 14.600,88 €	-3,92%
5380	Abfallwirtschaft	542820	600	Aufwand für die Sammlung/Transport	2	Transportkosten PPK-Vermarktung	**51.500,00 €**	30.669,89 €	46.004,84 €	- 5.495,17 €	-10,67%
5380	Abfallwirtschaft	542830	700	Sonstige abfallwirtschaftliche Dienstleistungen	2	Umschlagkosten Papier, Pappe und Karto	**37.500,00 €**	25.546,70 €	33.977,11 €	- 3.522,89 €	-9,39%
5380	Abfallwirtschaft	544000	700	Sonstige abfallwirtschaftliche Dienstleistungen	2	Betriebskosten und Unterhaltung WSH Kir	**265.000,00 €**	172.595,01 €	235.114,01 €	- 29.885,99 €	-11,28%
5380	Abfallwirtschaft	544100	700	Sonstige abfallwirtschaftliche Dienstleistungen	2	Betriebskosten und Unterhaltung WSH ZA	**1.237.564,00 €**	1.031.304,00 €	1.237.564,80 €	0,80 €	0,00%
5380	Abfallwirtschaft	545100	700	Sonstige abfallwirtschaftliche Dienstleistungen	2	Behältermanagement Bio-Abfälle	**84.000,00 €**	42.704,87 €	64.057,31 €	- 19.942,70 €	-23,74%
5380	Abfallwirtschaft	545400	700	Sonstige abfallwirtschaftliche Dienstleistungen	2	Behältermanagement Mineralik	**25.000,00 €**	- €	- €	- 25.000,00 €	-100,00%
5380	Abfallwirtschaft	545500	700	Sonstige abfallwirtschaftliche Dienstleistungen	2	Behältermanagement Restabfälle	**175.000,00 €**	115.529,87 €	173.294,81 €	- 1.705,20 €	-0,97%
5380	Abfallwirtschaft	545800	700	Sonstige abfallwirtschaftliche Dienstleistungen	2	Behältermanagement Papier, Pappe und I	**9.500,00 €**	3.182,59 €	4.773,89 €	- 4.726,12 €	-49,75%
5380	Abfallwirtschaft	546000	700	Sonstige abfallwirtschaftliche Dienstleistungen	2	Beseitigung von illegalen Abfällen	**10.000,00 €**	5.675,91 €	9.728,51 €	- 271,49 €	-2,71%
5380	Abfallwirtschaft	546100	700	Sonstige abfallwirtschaftliche Dienstleistungen	2	Reinigungsaktionen und Umwelttage	**2.500,00 €**	1.207,55 €	1.811,33 €	- 688,68 €	-27,55%
5380	Abfallwirtschaft	547000	700	Sonstige abfallwirtschaftliche Dienstleistungen	2	Erstattungen für Dienstleistungen an den	**2.500,00 €**	- €	- €	- 2.500,00 €	-100,00%
5380	Abfallwirtschaft	547200	700	Sonstige abfallwirtschaftliche Dienstleistungen	2	Erstattungen für Verwertungserlöse PPK (	**- €**	2.044,32 €	- €	- €	100,00%
5380	Abfallwirtschaft	551010	800	Personal- Verwaltungskosten	2	Vergütung für Beschäftige und Beamte	**424.256,76 €**	- €	490.000,00 €	65.743,24 €	15,50%
5380	Abfallwirtschaft	558000	800	Personal- Verwaltungskosten	2	Personalkostenzuschüsse an Gemeinden	**110.000,00 €**	- €	95.000,00 €	- 15.000,00 €	-13,64%
5380	Abfallwirtschaft	558010	800	Personal- Verwaltungskosten	2	Stellenbewertung	**- €**	829,13 €	829,13 €	829,13 €	100,00%
5380	Abfallwirtschaft	560020	800	Personal- Verwaltungskosten	2	Arbeitgeberanteil Sozialversicherung	**74.385,76 €**	- €	85.000,00 €	10.614,24 €	14,27%
5380	Abfallwirtschaft	560030	800	Personal- Verwaltungskosten	2	Beiträge für Zusatzversorgung Beschäftigt	**28.245,27 €**	- €	32.000,00 €	3.754,73 €	13,29%

Sparte-Nr.	Sparte	Bu-Konto#	Budget ID	Budget	E(1)/ A(2)	Konto-Bezeichnung	Ansatz Wirtschaftsplan	Anordnungen	Prognose zum 31.12.	Abweichungs-analyse in €	Abweichung von Ansatz WP in %
5380	Abfallwirtschaft	563010	800	Personal- Verwaltungskosten	2	Pensionsumlagen	**50.188,43 €**	- €	58.000,00 €	7.811,57 €	15,56%
5380	Abfallwirtschaft	564100	800	Personal- Verwaltungskosten	2	Zuführung zu Pensionsrückstellungen	**20.000,00 €**	- €	14.000,00 €	- 6.000,00 €	-30,00%
5380	Abfallwirtschaft	564200	800	Personal- Verwaltungskosten	2	Zuführung zu Beihilferückstellungen	**1.500,00 €**	- €	1.000,00 €	- 500,00 €	-33,33%
5380	Abfallwirtschaft	564400	1000	Sachkosten und sonstige laufende Kosten	2	Zuführung zu Gewinnrückstellungen	**25.000,00 €**	- €	25.000,00 €	- €	0,00%
5380	Abfallwirtschaft	566010	800	Personal- Verwaltungskosten	2	Unterstützungen, einschl. Beihilfen	**11.439,74 €**	- €	10.000,00 €	- 1.439,74 €	-12,59%
5380	Abfallwirtschaft	571240	900	Abschreibungen Anlagevermögen	2	Abschreibungen auf Baukostenzuschüsse	**17.927,00 €**	- €	20.063,77 €	2.136,77 €	11,92%
5380	Abfallwirtschaft	571710	900	Abschreibungen Anlagevermögen	2	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschä	**120.550,00 €**	- €	96.719,34 €	- 23.830,66 €	-19,77%
5380	Abfallwirtschaft	573000	900	Abschreibungen Anlagevermögen	2	Vollabschreibung GWG (60 bis 1.000€)	**897,00 €**	- €	1.087,31 €	190,31 €	21,22%
5380	Abfallwirtschaft	584000	1000	Sachkosten und sonstige laufende Kosten	2	Aufwendungen aus der üblichen Abschreil	**15.000,00 €**	- €	15.000,00 €	- €	0,00%
5380	Abfallwirtschaft	592010	1000	Sachkosten und sonstige laufende Kosten	2	KFZ-Versicherung	**720,00 €**	742,83 €	742,83 €	22,83 €	3,17%
5380	Abfallwirtschaft	593010	1000	Sachkosten und sonstige laufende Kosten	2	Bürobedarf	**2.500,00 €**	842,70 €	1.042,70 €	- 1.457,30 €	-58,29%
5380	Abfallwirtschaft	593020	1000	Sachkosten und sonstige laufende Kosten	2	Leasingkosten EDV	**2.000,00 €**	- €	- €	- 2.000,00 €	-100,00%
5380	Abfallwirtschaft	593030	1000	Sachkosten und sonstige laufende Kosten	2	Gesetzesblätter, Bücher, Fachzeitschrifter	**2.000,00 €**	1.636,50 €	2.176,55 €	176,55 €	8,83%
5380	Abfallwirtschaft	594010	1000	Sachkosten und sonstige laufende Kosten	2	Porto	**60.000,00 €**	42.719,07 €	56.816,36 €	- 3.183,64 €	-5,31%
5380	Abfallwirtschaft	594030	1000	Sachkosten und sonstige laufende Kosten	2	Kuvertierarbeiten	**35.000,00 €**	29.707,25 €	39.510,64 €	4.510,64 €	12,89%
5380	Abfallwirtschaft	595010	1000	Sachkosten und sonstige laufende Kosten	2	Öffentlichkeitsarbeit (19%)	**60.000,00 €**	43.088,78 €	51.706,54 €	- 8.293,46 €	-13,82%
5380	Abfallwirtschaft	595011	1000	Sachkosten und sonstige laufende Kosten	2	Öffentlichkeitsarbeit (7%)	**3.000,00 €**	- €	- €	- 3.000,00 €	-100,00%
5380	Abfallwirtschaft	595020	1000	Sachkosten und sonstige laufende Kosten	2	Öffentliche Bekanntmachungen	**1.500,00 €**	3.752,67 €	4.352,67 €	2.852,67 €	190,18%
5380	Abfallwirtschaft	596010	1000	Sachkosten und sonstige laufende Kosten	2	Reisekosten, Tagegelder	**1.000,00 €**	106,40 €	306,40 €	- 693,60 €	-69,36%
5380	Abfallwirtschaft	596020	1000	Sachkosten und sonstige laufende Kosten	2	Sitzungsgelder	**2.000,00 €**	420,00 €	820,00 €	- 1.180,00 €	-59,00%
5380	Abfallwirtschaft	597010	1000	Sachkosten und sonstige laufende Kosten	2	Prüfungs- und Beratungskosten (Prüfung ,	**21.000,00 €**	- €	15.000,00 €	- 6.000,00 €	-28,57%
5380	Abfallwirtschaft	597030	1000	Sachkosten und sonstige laufende Kosten	2	Prüfungs- und Beratungskosten (Vergabe	**20.000,00 €**	16.327,99 €	20.327,99 €	327,99 €	1,64%
5380	Abfallwirtschaft	598000	1000	Sachkosten und sonstige laufende Kosten	2	Leasinggebühren Dienst-Kfz	**3.500,00 €**	2.330,00 €	2.796,00 €	- 704,00 €	-20,11%
5380	Abfallwirtschaft	598100	1000	Sachkosten und sonstige laufende Kosten	2	Betriebsstoffe Dienst-Kfz	**1.250,00 €**	880,06 €	1.320,09 €	70,09 €	5,61%
5380	Abfallwirtschaft	598200	1000	Sachkosten und sonstige laufende Kosten	2	Sonstige Kosten Dienst- Kfz	**- €**	73,34 €	73,34 €	73,34 €	100,00%
5380	Abfallwirtschaft	599010	1000	Sachkosten und sonstige laufende Kosten	2	Unterhaltung der Geräte, Ausstattungs- ur	**500,00 €**	- €	- €	- 500,00 €	-100,00%
5380	Abfallwirtschaft	599030	800	Personal- Verwaltungskosten	2	Verwaltungskostenbeitrag Verrechnungsk	**- €**	772.563,41 €	0,00 €	0,00 €	100,00%
5380	Abfallwirtschaft	599031	800	Personal- Verwaltungskosten	2	Verwaltungskostenbeitrag Personalverwal	**15.685,04 €**	- €	15.000,00 €	- 685,04 €	-4,37%
5380	Abfallwirtschaft	599032	800	Personal- Verwaltungskosten	2	Verwaltungskostenbeitrag EDV an den La	**23.545,70 €**	- €	24.000,00 €	454,30 €	1,93%
5380	Abfallwirtschaft	599033	800	Personal- Verwaltungskosten	2	Verwaltungskostenbeitrag Kasse an Landl	**158.839,14 €**	- €	154.000,00 €	- 4.839,14 €	-3,05%
5380	Abfallwirtschaft	599034	800	Personal- Verwaltungskosten	2	Verwaltungskostenbeitrag Vollstreckung a	**49.728,78 €**	- €	50.000,00 €	271,22 €	0,55%
5380	Abfallwirtschaft	599035	1000	Sachkosten und sonstige laufende Kosten	2	Sach- und Gemeinkostenumlage Landkrei	**151.589,62 €**	- €	160.000,00 €	8.410,38 €	5,55%
5380	Abfallwirtschaft	599040	800	Personal- Verwaltungskosten	2	Fortbildungskosten	**2.000,00 €**	542,26 €	942,26 €	- 1.057,74 €	-52,89%
5380	Abfallwirtschaft	599050	1000	Sachkosten und sonstige laufende Kosten	2	Aufwendungen für die Datenverarbeitung	**25.000,00 €**	16.640,14 €	19.640,14 €	- 5.359,86 €	-21,44%
5380	Abfallwirtschaft	599060	1000	Sachkosten und sonstige laufende Kosten	2	Kosten des Zahlungsverkehrs	**- €**	70,00 €	70,00 €	70,00 €	100,00%
5380	Abfallwirtschaft	599080	1000	Sachkosten und sonstige laufende Kosten	2	Sonstige Geschäftsaufwendungen	**3.000,00 €**	100,00 €	300,00 €	- 2.700,00 €	-90,00%
5380	Abfallwirtschaft	599090	1000	Sachkosten und sonstige laufende Kosten	2	Gebührenerstattung Restabfallsäcke	**2.600,00 €**	1.719,38 €	2.579,07 €	- 20,93 €	-0,80%
5380	Abfallwirtschaft	599100	1000	Sachkosten und sonstige laufende Kosten	2	Gerichtskosten	**1.500,00 €**	- €	- €	- 1.500,00 €	-100,00%
5380	Abfallwirtschaft	599200	1000	Sachkosten und sonstige laufende Kosten	2	Niederschlagung Abfallgebühren	**20.000,00 €**	1.750,13 €	6.750,13 €	- 13.249,87 €	-66,25%
5380	Abfallwirtschaft	681020	1000	Sachkosten und sonstige laufende Kosten	2	KFZ-Steuer	**350,00 €**	176,08 €	176,08 €	- 173,92 €	-49,69%
5390	BgA DSD	534140	400	Sonstige laufende Erträge	1	Kostenerstattung für Kfz-Benutzung d. Ein	**350,00 €**	- €	- €	- 350,00 €	-100,00%
5390	BgA DSD	534160	400	Sonstige laufende Erträge	1	Erstattung "verschluckte" Tonnen	**- €**	176,99 €	353,98 €	353,98 €	100,00%
5390	BgA DSD	534300	400	Sonstige laufende Erträge	1	Versicherungsentschädigungen und Scha	**- €**	7.256,20 €	7.256,20 €	7.256,20 €	100,00%
5390	BgA DSD	535000	400	Sonstige laufende Erträge	1	Einnahmen aus Kostenerstattung für Dien	**150.523,14 €**	75.147,37 €	150.294,74 €	- 228,40 €	-0,15%
5390	BgA DSD	535100	400	Sonstige laufende Erträge	1	Systemmitbenutzung PPK-Behälter (DSD)	**517.000,00 €**	335.731,61 €	503.597,42 €	- 13.402,59 €	-2,59%
5390	BgA DSD	535300	200	Erträge aus der Vermarktung	1	Herausgabe PPK	**- €**	1.426,73 €	2.853,46 €	2.853,46 €	100,00%
5390	BgA DSD	536000	200	Erträge aus der Vermarktung	1	Erträge aus der Vermarktung von PPK	**260.000,00 €**	341.836,26 €	456.836,26 €	196.836,26 €	75,71%
5390	BgA DSD	670010	1100	Steuern auf Gewerbe, Kapital	1	Körperschaftssteuer	**- €**	4.652,00 €	4.652,00 €	4.652,00 €	100,00%
5390	BgA DSD	670011	1100	Steuern auf Gewerbe, Kapital	1	Solidaritätszuschlag	**- €**	255,85 €	255,85 €	255,85 €	100,00%
5390	BgA DSD	542800	600	Aufwand für die Sammlung/Transport	2	Einsammlung Papier, Pappe u. Kartonage	**313.000,00 €**	200.223,60 €	300.335,40 €	- 12.664,60 €	-4,05%
5390	BgA DSD	542820	600	Aufwand für die Sammlung/Transport	2	Transportkosten PPK-Vermarktung	**22.000,00 €**	12.694,15 €	19.041,23 €	- 2.958,78 €	-13,45%
5390	BgA DSD	542830	600	Aufwand für die Sammlung/Transport	2	Umschlagkosten Papier, Pappe und Karto	**18.500,00 €**	12.582,72 €	18.874,08 €	374,08 €	2,02%
5390	BgA DSD	545800	700	Sonstige abfallwirtschaftliche Dienstleistungen	2	Behältermanagement Papier, Pappe und I	**9.500,00 €**	2.674,44 €	4.011,66 €	- 5.488,34 €	-57,77%
5390	BgA DSD	547100	700	Sonstige abfallwirtschaftliche Dienstleistungen	2	Reinigung Glascontainerstandorte (DSD)	**35.760,00 €**	29.800,00 €	35.760,00 €	- €	0,00%
5390	BgA DSD	547200	700	Sonstige abfallwirtschaftliche Dienstleistungen	2	Erstattungen für Verwertungserlöse PPK (	**164.000,00 €**	227.277,13 €	340.915,70 €	176.915,70 €	107,88%
5390	BgA DSD	547300	700	Sonstige abfallwirtschaftliche Dienstleistungen	2	Erstattungen für Mengenstromnachweise (	**23.520,00 €**	14.892,44 €	22.338,66 €	- 1.181,34 €	-5,02%
5390	BgA DSD	551010	800	Personal- Verwaltungskosten	2	Vergütung für Beschäftige und Beamte	**65.540,87 €**	- €	68.000,00 €	2.459,13 €	3,75%
5390	BgA DSD	558010	800	Personal- Verwaltungskosten	2	Stellenbewertung	**- €**	53,25 €	53,25 €	53,25 €	100,00%
5390	BgA DSD	560020	800	Personal- Verwaltungskosten	2	Arbeitgeberanteil Sozialversicherung	**11.231,11 €**	- €	13.000,00 €	1.768,89 €	15,75%
5390	BgA DSD	560030	800	Personal- Verwaltungskosten	2	Beiträge für Zusatzversorgung Beschäftigt	**4.346,35 €**	- €	6.000,00 €	1.653,65 €	38,05%
5390	BgA DSD	563010	800	Personal- Verwaltungskosten	2	Pensionsumlagen	**8.549,40 €**	- €	10.000,00 €	1.450,60 €	16,97%
5390	BgA DSD	571710	900	Abschreibungen Anlagevermögen	2	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschä	**1.394,00 €**	- €	1.702,51 €	308,51 €	22,13%
5390	BgA DSD	573000	900	Abschreibungen Anlagevermögen	2	Vollabschreibung GWG (60 bis 1.000€)	**600,00 €**	- €	56,90 €	- 543,10 €	-90,52%
5390	BgA DSD	592010	1000	Sachkosten und sonstige laufende Kosten	2	KFZ-Versicherung	**65,00 €**	56,78 €	56,78 €	- 8,22 €	-12,65%
5390	BgA DSD	593010	1000	Sachkosten und sonstige laufende Kosten	2	Bürobedarf	**50,00 €**	69,45 €	119,45 €	69,45 €	138,90%
5390	BgA DSD	593020	1000	Sachkosten und sonstige laufende Kosten	2	Leasingkosten EDV	**150,00 €**	- €	- €	- 150,00 €	-100,00%

Sparte-Nr.	Sparte	Bu-Konto#	Budget ID	Budget	E(1)/ A(2)	Konto-Bezeichnung	Ansatz Wirtschaftsplan	Anordnungen	Prognose zum 31.12.	Abweichungs-analyse in €	Abweichung von Ansatz WP in %
5390	BgA DSD	593030	1000	Sachkosten und sonstige laufende Kosten	2	Gesetzesblätter, Bücher, Fachzeitschrifter	**100,00 €**	116,88 €	155,45 €	55,45 €	55,45%
5390	BgA DSD	595010	1000	Sachkosten und sonstige laufende Kosten	2	Öffentlichkeitsarbeit (19%)	**22.000,00 €**	16.489,87 €	21.931,53 €	- 68,47 €	-0,31%
5390	BgA DSD	595011	1000	Sachkosten und sonstige laufende Kosten	2	Öffentlichkeitsarbeit (7%)	**2.000,00 €**	- €	- €	- 2.000,00 €	-100,00%
5390	BgA DSD	595020	1000	Sachkosten und sonstige laufende Kosten	2	Öffentliche Bekanntmachungen	**600,00 €**	1.351,50 €	1.351,50 €	751,50 €	125,25%
5390	BgA DSD	597010	1000	Sachkosten und sonstige laufende Kosten	2	Prüfungs- und Beratungskosten (Prüfung	**4.000,00 €**	- €	- €	- 4.000,00 €	-100,00%
5390	BgA DSD	597020	1000	Sachkosten und sonstige laufende Kosten	2	Prüfungs- und Beratungskosten (Prüfung	**15.000,00 €**	2.477,50 €	7.477,50 €	- 7.522,50 €	-50,15%
5390	BgA DSD	597030	1000	Sachkosten und sonstige laufende Kosten	2	Prüfungs- und Beratungskosten (Vergabe	**9.000,00 €**	- €	2.000,00 €	- 7.000,00 €	-77,78%
5390	BgA DSD	598000	1000	Sachkosten und sonstige laufende Kosten	2	Leasinggebühren Dienst-Kfz	**100,00 €**	156,99 €	188,39 €	88,39 €	88,39%
5390	BgA DSD	598100	1000	Sachkosten und sonstige laufende Kosten	2	Betriebsstoffe Dienst-Kfz	**75,00 €**	59,07 €	88,61 €	13,61 €	18,14%
5390	BgA DSD	598200	1000	Sachkosten und sonstige laufende Kosten	2	Sonstige Kosten Dienst- Kfz	**- €**	4,71 €	4,71 €	4,71 €	100,00%
5390	BgA DSD	599030	800	Personal- Verwaltungskosten	2	Verwaltungskostenbeitrag Verrechnungsk	**- €**	94.116,59 €	- 0,00 €	- 0,00 €	100,00%
5390	BgA DSD	599031	800	Personal- Verwaltungskosten	2	Verwaltungskostenbeitrag Personalverwal	**1.198,78 €**	- €	1.400,00 €	201,22 €	16,79%
5390	BgA DSD	599032	800	Personal- Verwaltungskosten	2	Verwaltungskostenbeitrag EDV an den La	**1.003,56 €**	- €	1.200,00 €	196,44 €	19,57%
5390	BgA DSD	599033	800	Personal- Verwaltungskosten	2	Verwaltungskostenbeitrag Kasse an Landl	**12.139,48 €**	- €	14.000,00 €	1.860,52 €	15,33%
5390	BgA DSD	599035	1000	Sachkosten und sonstige laufende Kosten	2	Sach- und Gemeinkostenumlage Landkrei	**6.461,00 €**	- €	8.000,00 €	1.539,00 €	23,82%
5390	BgA DSD	599040	1000	Sachkosten und sonstige laufende Kosten	2	Fortbildungskosten	**- €**	348,32 €	348,32 €	348,32 €	100,00%
5390	BgA DSD	599050	1000	Sachkosten und sonstige laufende Kosten	2	Aufwendungen für die Datenverarbeitung	**1.500,00 €**	1.068,69 €	1.468,69 €	- 31,31 €	-2,09%
5390	BgA DSD	599080	1000	Sachkosten und sonstige laufende Kosten	2	Sonstige Geschäftsaufwendungen	**- €**	216,37 €	216,37 €	216,37 €	100,00%
5390	BgA DSD	670010	1100	Steuern auf Gewerbe, Kapital	2	Körperschaftssteuer	**25.700,00 €**	24.552,00 €	36.190,95 €	10.490,95 €	40,82%
5390	BgA DSD	670011	1100	Steuern auf Gewerbe, Kapital	2	Solidaritätszuschlag	**2.450,00 €**	1.350,36 €	1.990,45 €	- 459,55 €	-18,76%
5390	BgA DSD	670020	1100	Steuern auf Gewerbe, Kapital	2	Gewerbeertragssteuer	**24.550,00 €**	27.191,00 €	34.612,00 €	10.062,00 €	40,99%
5390	BgA DSD	670030	1100	Steuern auf Gewerbe, Kapital	2	Kapitalertragssteuer	**18.700,00 €**	- €	- €	- 18.700,00 €	-100,00%
5390	BgA DSD	681020	1000	Sachkosten und sonstige laufende Kosten	2	KFZ-Steuer	**26,00 €**	- 11,08 €	- 11,08 €	- 37,08 €	-142,62%