

## Zwischenbericht zum

**30.09.2023**

## 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:

|                                                                         |  |                            |                        |
|-------------------------------------------------------------------------|--|----------------------------|------------------------|
| <b>Für das Wirtschaftsjahr 2023 ist der Wirtschaftsplan aufgestellt</b> |  |                            |                        |
|                                                                         |  |                            |                        |
| <b>mit Erträgen in Höhe von</b>                                         |  |                            | <b>19.922.335,33 €</b> |
| Das voraussichtliche Ergebnis zum 31.12. beträgt                        |  |                            | 19.685.790,15 €        |
|                                                                         |  |                            |                        |
| Dies entspricht einer Erfüllungsquote von rd.                           |  |                            | 98,81%                 |
|                                                                         |  |                            |                        |
| <b>mit Aufwendungen in Höhe von</b>                                     |  |                            | <b>19.867.713,26 €</b> |
| Das voraussichtliche Ergebnis zum 31.12. beträgt                        |  |                            | 19.270.362,28 €        |
|                                                                         |  |                            |                        |
| Dies entspricht einer Erfüllungsquote von rd.                           |  |                            | 96,99%                 |
|                                                                         |  |                            |                        |
|                                                                         |  |                            |                        |
| Das prognostizierte Jahresergebnis beläuft sich somit auf einen         |  |                            |                        |
|                                                                         |  |                            |                        |
| <b>Jahresgewinn von</b>                                                 |  | <b><u>415.427,88 €</u></b> |                        |

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 2023 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<br>Wirtschaftsplan | Prognose zum<br>31.12. | Mehrung/<br>Minderung<br>ggü. WP in € | Abw.in %      | Erfüllungs-<br>quote |
|-------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------------------|---------------|----------------------|
| Summen Erträge HH-Bereich                             | 18.961.905,00 €           | 18.874.022,51 €        | - 87.882,49 €                         | -0,46%        | 99,54%               |
| Summen Aufwand HH-Bereich                             | 18.972.741,81 €           | 18.531.405,13 €        | - 441.336,68 €                        | -2,33%        | 97,67%               |
| <b>Gewinn/ Verlust HH-Bereich</b>                     | <b>- 10.836,81 €</b>      | <b>342.617,38 €</b>    | <b>353.454,19 €</b>                   |               |                      |
|                                                       |                           |                        |                                       |               |                      |
| Betrieb gewerbl. Art "DSD"                            | Ansatz<br>Wirtschaftsplan | Prognose zum<br>31.12. | Mehrung/<br>Minderung<br>ggü. WP in € | Abw.in %      | Erfüllungs-<br>quote |
| Summen Erträge BgA "DSD"                              | 960.430,33 €              | 811.767,65 €           | - 148.662,68 €                        | -15,48%       | 84,52%               |
| Summen Aufwand BgA "DSD"                              | 894.971,45 €              | 738.957,15 €           | - 156.014,30 €                        | -17,43%       | 82,57%               |
| <b>Gewinn/ Verlust Betrieb gewerbl. Art</b>           | <b>65.458,88 €</b>        | <b>72.810,50 €</b>     | <b>7.351,62 €</b>                     |               |                      |
|                                                       |                           |                        |                                       |               |                      |
| <b>Abfallwirtschaftseinrichtung Gesamteinrichtung</b> |                           |                        |                                       |               |                      |
| --                                                    | Ansatz<br>Wirtschaftsplan | Prognose zum<br>31.12. | Mehrung/<br>Minderung<br>ggü. WP in € | Abw.in %      | Erfüllungs-<br>quote |
| <b>Summe Erträge</b>                                  | <b>19.922.335,33 €</b>    | <b>19.685.790,15 €</b> | <b>- 236.545,18 €</b>                 | <b>-1,19%</b> | <b>98,81%</b>        |
| <b>Summe Aufwand</b>                                  | <b>19.867.713,26 €</b>    | <b>19.270.362,28 €</b> | <b>- 597.350,98 €</b>                 | <b>-3,01%</b> | <b>96,99%</b>        |
| <b>Gewinn/ Verlust Gesamteinrichtung</b>              | <b>54.622,07 €</b>        | <b>415.427,88 €</b>    | <b>360.805,81 €</b>                   |               |                      |

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 2023 bildet damit das dritte und damit letzte Wirtschaftsjahr der 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 gebrauchsbefähigter 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 in 2022 und 2023 insbesondere durch Zuwanderung aufgrund des Ukraine-Kriegs stark bemerkbar gemacht hat, bildet sich unmittelbar weiterhin 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 seitdem dadurch von rd. 64,5% auf über 73% an. In Abb. 1 ist der Erfolg der jeweils durchgeführten Kampagnen an den roten Markierungen ersichtlich).

Durch den Wegfall von ermäßigten Abfallgebührenzählern, 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.

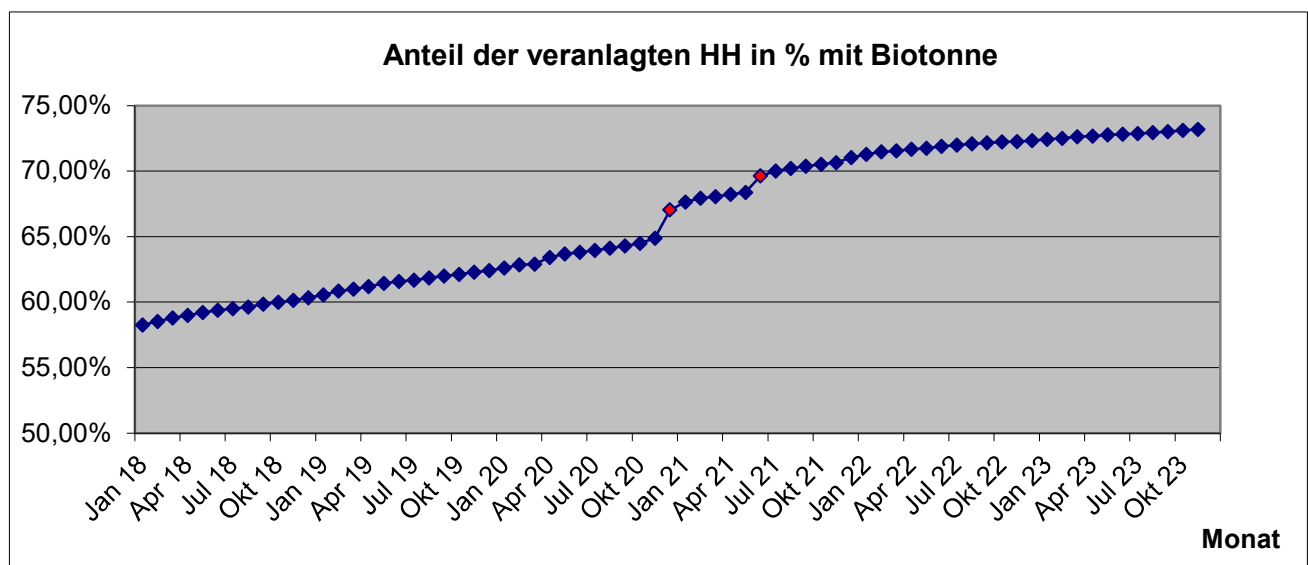


Abb.1

Hierdurch ergeben sich insbesondere im Bereich der Veranlagung privater Haushalte Mehrerträge von rd. **69 TEUR**, mit denen überwiegend pandemiebedingte Verluste aus der gewerblichen Gebührenveranlagung gut gedeckt werden können.

Geringfügige Mehrerträge ergeben sich mit rd. **16 TEUR** bei den Benutzungsgebühren im Bereich sonstiger Abfälle, bei geringfügigen Mindererträgen im gewerblichen Bereich mit rd. **9 TEUR**

**Damit belaufen sich die Mehrerlöse bei den Benutzungsgebühren mit 88 TEUR insgesamt auf einem, gegenüber der Planung 2023, stabilen Niveau.**

### III. Erträge aus Vermarktung

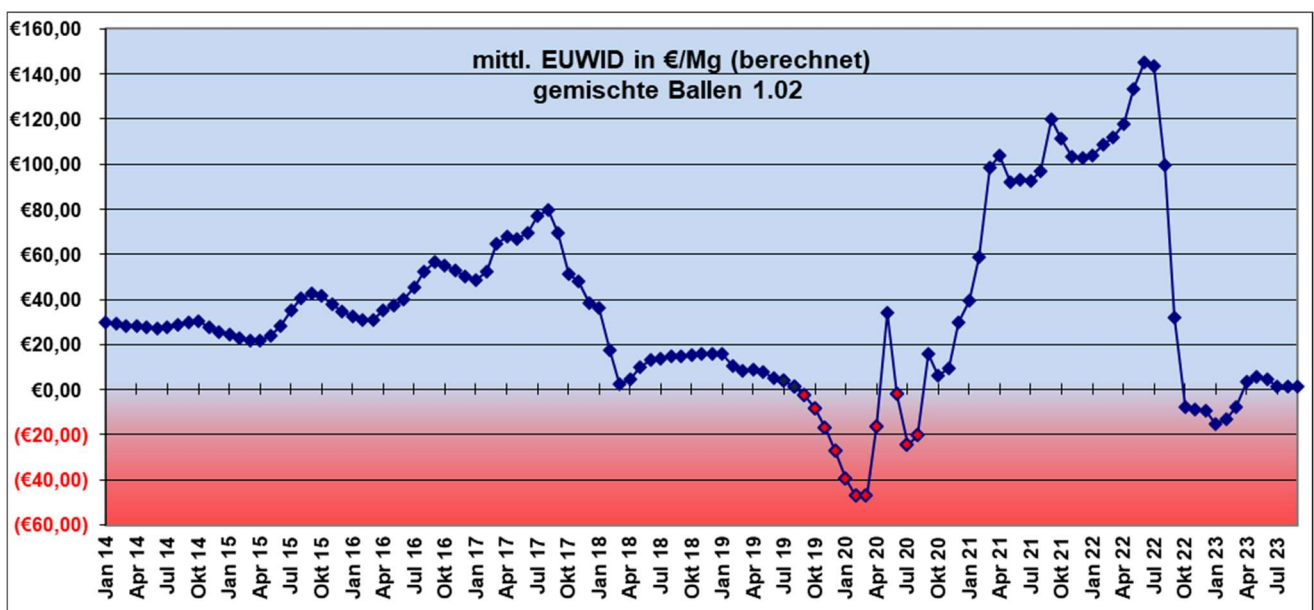
Bei den PPK-Abfällen ist ein durchschnittlicher Rückgang von rd. 3 % gegenüber dem jeweiligen Vorjahr, bezogen auf den Masseanteil der Erfassungsmengen, bei gleichzeitig ansteigendem Abfallvolumen durch eine stetige Erhöhung des Anteils an Verpackungsabfällen zu verzeichnen.

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 Aug. 2023 schwankt der mittlere EU-WID für gemischte Ballen (Sorte 1.02) aufgrund mehrerer eklatanten Preisstürze von insgesamt **rd. 155 EUR/Mg** in 2022, seit Jahresbeginn 2023 zwischen **-15,31 EUR/Mg** und aktuell rund **1,19 EUR/Mg**.

Hauptgrund für den starken Preiseinbruch waren die Ereignisse um den Ukrainekrieg sowie die damit verbundenen Preissteigerungen im Bereich der Energieversorgung, von der die gesamte Papierindustrie unmittelbar abhängig ist.

Die Warnungen von Industrie und Entsorgungsbranche, dass der in 2023 sehr gut aufgestellte Altpapiermarkt aufgrund von Stillständen bei Papierfabriken komplett zusammenbrechen könnte haben sich nicht bestätigt. Dennoch haben in den vergangenen Monaten, insbesondere durch die extrem gestiegenen Energiekosten und der derzeit unklaren Lage, wie diese sich weiter entwickeln werden, viele Papierfabriken ihre Produktion enorm zurückgefahren, was zu Überbeständen bei verschiedener Altpapiersorten und damit zu deutlichen Preiseinbrüchen geführt hat.



(Abb. 2)

Auf den obigen Indexpreis wird nach den Regelungen des Vermarktungsvertrages ein zusätzlicher fixer Aufschlag gezahlt. Da der seit 01.01.2022 gültige Vertrag in einer Hochpreisphase geschlossen werden konnte, liegt dieser Aufschlag ebenfalls relativ hoch, wodurch die Mehrerlöse trotz extrem ungünstiger Vermarktungsbedingungen dennoch insgesamt moderat ausfallen.

Aufgrund dieser Entwicklungen werden aus Sicht der Abfallwirtschaftseinrichtung die Vermarktungserlöse im Bereich PPK bis zum Jahresende hin vermutlich deutlich ggü. dem Ansatz sinken. Bei der Prognose wurde daher für die restlichen drei Monate des Jahres mit einem Marktwert von rd. **0 EUR/Mg** kalkuliert.

Aufgrund der in 2023 sehr ungünstigen Marktbedingungen werden Mindererlöse aus der PPK-Vermarktung von rd. **259 TEUR** unterhalb des Planansatz generiert.

Auch die übrigen Vermarktungserlöse bewegen sich ebenfalls - konjunkturell bedingt - leicht unter über den Planansätzen des Jahres 2023, wodurch auch dort Mindererlöse von rd. **16 TEUR** prognostiziert werden.

**Die Erträge aus der Vermarktung aller werthaltigen Abfällen bewegen sich in Summe rd. T€ 275 TEUR unterhalb des Planansatzes.**

#### **IV. Sonstige laufende Erträge:**

Die sonstigen laufenden Erträge fallen um rd. **50 TEUR** geringer aus als im Wirtschaftsplan ausgewiesen.

Die Mindererlöse beruhen in erster Linie auf entfallenen Mahngebühren und Säumniszuschlägen (28 TEUR), da die Kreiskasse in 2023 nur insgesamt drei Mahnläufe durchgeführt hat. Durch die Rückgänge der Tonnagemengen an Altpapier sinken auch die Erlöse aus der Systemmitbenutzung der dualen Systembetreiber (-63 TEUR).

Deutlich positiv hingegen machen sich die Mehrerträge aus Zinsen für Tagesfestgeld (+ 24 TEUR) und innere Darlehen, die zur Liquiditätssicherung an den Landkreis gegeben wurden (+ 8 TEUR) bemerkbar. Darüber hinaus mache sich ertragssteigernd auch die Erlöse aus den Ersatzforderungen für „verschluckte Behälter mit rd. 7 TEUR bemerkbar.

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

**Die Veränderungen der angeführten Ertragspositionen verschlechtern die Ertragssituation der Gesamteinrichtung gegenüber dem Wirtschaftsplanansatz 2023 um insgesamt rd. 237 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. **494 TEUR**. Die wesentlichen Veränderungen stellen sich in Bezug auf die erfassten Abfallmengen (Tonnagen) im Einzelnen, jeweils ggü. der Planung, wie folgt dar:

|     | Abfallfraktion                | Mengen-<br>veränderung | Kosten-<br>entwicklung | Prognose zum<br>31.12. | in TEUR |
|-----|-------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|---------|
| a)  | Hausrestabfall                | Verminderung           | ●                      | -5,88%                 | -202    |
| b)  | Gewerbe und Kommunalabfall    | Verminderung           | ●                      | -0,99%                 | -3      |
| c1) | Sperr- und Bauabfall          | Verminderung           | ●                      | -9,55%                 | -50     |
| c2) | Sperrabfallholz / AIII-Hölzer | Verminderung           | ●                      | -17,29%                | -16     |
| d)  | Bioabfälle                    | Verminderung           | ●                      | -6,86%                 | -76     |
| e)  | Garten- und Parkabfälle       | Verminderung           | ●                      | -35,62%                | -132    |
| f)  | Mineralische Abfälle          | Verminderung           | ●                      | -7,88%                 | -8      |

(Abb.3)

- a) Bei den Kosten der Entsorgung für **Hausrestabfälle** ist eine Abweichung von rd. **202 TEUR** zu verzeichnen. Es ist davon auszugehen, dass sich in diesem Rückgang weiterhin die bis Mitte 2023 sehr hohe Inflationsrate abzeichnet, die sich insbesondere 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 pandemiebedingt, aber auch aufgrund anderer Einflussfaktoren in 2021 stark angestiegen war hat sich zwischenzeitlich wieder normalisiert. Der **Minderaufwand beläuft sich auf lediglich rd. 3 TEUR**.
- c) Die Erfassungsmengen an **Sperr- und Bauabfällen**
- d) **Sperrabfallhölzer/ A-III Holz** hat in 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 insgesamt rd. **66 TEUR** reduzieren.
- e) Gegenüber der Planung liegt der Aufwand für die Verwertung von **Bioabfällen** hierfür daher bei rd. **76 T€ unterhalb** des Ansatzes, was einem Kostenrückgang von rd. 7 % ggü. der Planung entspricht. Auch hier dürften sich die Aussagen zum vorsichtigeren Konsumverhalten der Bürgerinnen und Bürger deutlich bemerkbar gemacht haben.
- f) Die Erfassung der Garten- und Parkabfällen befindet sich 2023 auf ihrem bisherigen Tiefstand. Die erfassten Mengen bewegen sich mit rd. 14.000 Mg/a weit unterhalb der mittelfristigen Planung (18.500 Mg/a). Hierdurch werden ggü. dem Planansatz Einsparungen von rd. **T€ 132** bei den Entsorgungskosten zu verzeichnen sein.

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 2023 nur marginale Abweichungen vom Planansatz i.H.v. **8 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. 9,65 Mio. EUR ca. 5,1 % deutlich unterhalb des Planniveaus.**

## **VI. Sammlung und Transport von Abfällen**

Nahezu alle Logistikkosten für Erfassung, Sammlung und Transport unterliegen vertraglichen Preisanpassungsklauseln. Hieraus resultieren in 2023 aufgrund ungünstiger äußerer Bedingungen (u.a. Anstieg der Treibstoffkosten, Tarifierungen) Preissteigerung von ca. 3,5 % bis 6,2% 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 dennoch 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 (-27 TEUR), Sperrabfälle (-17 TEUR), Hausrestabfälle (-11 TEUR) sowie bei sonstigen Abfällen (-23 TEUR).

Die Kostenentwicklung bei der Sammlung von Bioabfällen und im Bereich der gewerblichen Containersammlungen bleibt bei Mehrkosten von insgesamt rd. 6 TEUR nahezu konstant.

**Nach Verrechnung aller Unternehmerentgelte fallen die Kosten für die Einsammlung und den Transport von Abfällen mit 5,70 Mio. EUR um insgesamt rd. 42 TEUR geringer 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. Sinkende PPK-Mengen führen in diesem Bereich zu geringeren Erträgen aus der Mitbenutzung der Systeminfrastruktur i.H.v. rd. **63 TEUR**.

Durch die durchgängig niedrigen Marktpreise für PPK sinkt auch der Anteil der den dualen Systembetreiber zu erstattenden Beteiligungen um rd. **117 TEUR**.

Minderaufwendungen von rd. **12 TEUR** ergeben sich für das Behältermanagement. Mit höherem Aufwand schlagen Kosten in Höhe von rd. **62 TEUR** für den Betrieb des Wertstoffhofs in Kindsbach zu Buche, die sich in erster Linie durch Beschaffungen in dem dortigen Bereich ergeben.

**Die Summe der Ansätze für sonstige abfallwirtschaftliche Dienstleistungen beläuft sich auf rd. 74 TEUR unterhalb 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.

Einziger abweichungsrelevanter Posten dürften hier die Beihilfe- und Pensionsrückstellungen i.H.v. rd. **21 TEUR** die mangels valider Vorhersehbarkeit im Wirtschaftsplan nicht veranschlagt waren.

## **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. 91 TEUR unterhalb des Planansatzes.**

### Relevante Aufwandspositionen:

|                                    |        |
|------------------------------------|--------|
| Niederschlagung Abfallgebühren     | -T€ 13 |
| Porto                              | -T€ 13 |
| Kuvertierarbeiten                  | -T€ 8  |
| Zuführung zu Gewinnrückstellung    | -T€ 25 |
| Aufwendungen für Datenverarbeitung | -T€ 8  |
| ...                                |        |

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 ggü. dem Planansatz geringfügig höheren Gewinn im Betrieb gewerblicher Art (+ 8 TEUR) steigen zwangsläufig auch die darauf zu entrichtenden Steuern.

Darüber hinaus wurde der BgA „DSD“ von der Finanzverwaltung, aufgrund des hohen Jahresgewinns im Vorjahr, mit höheren Steuer-Vorauszahlungen für 2023 veranschlagt. Da der Gewinn in 2023 gegenüber dem Vorjahr aber wieder zurück gehen wird, resultieren hieraus Überzahlungen, die in 2024 über entsprechende Rückzahlungen wieder ausgeglichen werden.

Dies führt zu Steuerzahlungen in 2023, von rd. **69 TEUR** oberhalb des Planansatzes.

Diese teilen sich in Gewerbesteuerzahlungen i.H.v. **49 TEUR** und Mehraufwendungen für Körperschaftssteuern und Solidaritätsabgaben in Gesamthöhe von rd. **32 TEUR**.

Da im Wirtschaftsjahr 2023 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. **12 TEUR** geringere Zahllast.

**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 Logistikannteil. Insgesamt wird nach dem vorläufigen Prognoseergebnis die Summe aller Aufwendungen gegenüber der Wirtschaftsplanung auf 19,27 Mio. um rd. 597 TEUR sinken.**

## **XII. Fazit**

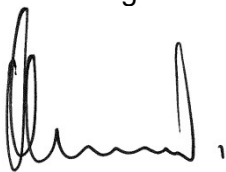
**Das Wirtschaftsjahr 2023 wird aller Voraussicht nach mit einem Gewinn von rd. 415 TEUR abschließen und damit rd. 361 TEUR günstiger als die Planung.**

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 weiterhin stabilen und moderaten Niveau halten zu können.

Der Kreistag hat in seiner Sitzung vom 13.11.2023 beschlossen die neuen Abfallgebühren für die kommenden Jahre anzuheben. Ferner wurde beschlossen, den bisherigen Gebührenkalkulationszeitraum von drei auf zwei Jahre zu verkürzen. Hierdurch steigt der Ausschüttungsanteil an auflösbaren Gebührenausschüttungsrückstellungen (1,4 Mio. EUR/a) und Rücklagen aus BGA-Gewinnen (0,2 Mio. EUR/a) in der kommenden zweijährigen Kalkulationsperiode auf einen Betrag von rund 1,7 Mio. EUR/a an.

Grund für die Verkürzung ist zum einen der politische Wille die Bürgerinnen und Bürger, die derzeit ohnehin durch viele Preissteigerungen betroffen sind in den kommenden zwei Jahren so wenig als möglich zusätzlich mit steigenden Abfallgebühren zu belasten. Zum anderen soll abgewartet werden, ob sich ggf. in verschiedenen Branchen wieder Preissenkungen, z.B. durch fallende Energiekosten oder Mehrerlöse durch bessere Vermarktungsbedingungen abzeichnen, um zumindest einen Teil des anstehenden Gebührenbedarfs wieder kompensieren zu können. Dies macht eine Neukalkulation der Abfallgebühren ab 2026 erforderlich.

Im Auftrag:



Michael Mersinger  
Fachbereichsleiter



| Gesamtbetrieb |                                         |                                                 |   |              |                        |                 |                     |                | Abweichung<br>s-analyse in<br>€ | Abweichung<br>von Ansatz<br>WP in % |
|---------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------|---|--------------|------------------------|-----------------|---------------------|----------------|---------------------------------|-------------------------------------|
|               | Budget ID                               | Budget Bezeichnung                              | a | b            | Ansatz Wirtschaftsplan | Anordnungen     | Prognose zum 31.12. |                |                                 |                                     |
|               | 100                                     | Benutzungsgebühren                              |   |              | 18.316.400,00 €        | 17.916.576,71 € | 18.404.701,30 €     | 88.301,30 €    | <div></div>                     | 0,48%                               |
|               | 200                                     | Erträge aus der Vermarktung                     |   |              | 864.900,00 €           | 443.137,00 €    | 590.071,29 €        | - 274.828,71 € | <div></div>                     | -46,58%                             |
|               | 300                                     | Erträge aus Auflösung Rückstellungen            |   |              | - €                    | - €             | - €                 | - €            | <div></div>                     | #DIV/0!                             |
|               | 400                                     | Sonstige laufende Erträge                       |   |              | 741.035,33 €           | 439.267,55 €    | 691.017,57 €        | - 50.017,76 €  | <div></div>                     | -7,24%                              |
|               | 500                                     | Deponie- und Entsorgungskosten                  |   |              | 10.142.600,00 €        | 8.039.358,06 €  | 9.648.747,26 €      | - 493.852,74 € | <div></div>                     | -5,12%                              |
|               | 600                                     | Aufwand für die Sammlung/Transport              |   |              | 5.748.500,00 €         | 4.186.933,77 €  | 5.706.470,11 €      | - 42.029,89 €  | <div></div>                     | -0,74%                              |
|               | 700                                     | Sonstige abfallwirtschaftliche Dienstleistungen |   |              | 2.092.910,00 €         | 1.618.533,37 €  | 2.018.174,66 €      | - 74.735,34 €  | <div></div>                     | -3,70%                              |
|               | 800                                     | Personal- Verwaltungskosten                     |   |              | 1.116.494,17 €         | 923.955,60 €    | 1.148.406,72 €      | 31.912,55 €    | <div></div>                     | 2,78%                               |
| 900           | Abschreibungen Anlagevermögen           |                                                 |   | 153.217,00 € | - €                    | 156.154,00 €    | 2.937,00 €          | <div></div>    | 1,88%                           |                                     |
| 1000          | Sachkosten und sonstige laufende Kosten |                                                 |   | 570.152,09 € | 189.546,38 €           | 479.472,03 €    | - 90.680,06 €       | <div></div>    | -18,91%                         |                                     |
| 1100          | Steuern auf Gewerbe, Kapital            |                                                 |   | 43.840,00 €  | 100.839,64 €           | 112.937,50 €    | 69.097,50 €         | <div></div>    | 61,18%                          |                                     |

| Hoheitsbereich |                                         |                                                 |   |              |                        |                 |                     |                | Abweichung<br>s-analyse in<br>€ | Abweichung<br>von Ansatz<br>WP in % |
|----------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------|---|--------------|------------------------|-----------------|---------------------|----------------|---------------------------------|-------------------------------------|
|                | Budget ID                               | Budget Bezeichnung                              | a | b            | Ansatz Wirtschaftsplan | Anordnungen     | Prognose zum 31.12. |                |                                 |                                     |
|                | 100                                     | Benutzungsgebühren                              |   |              | 18.316.400,00 €        | 17.916.576,71 € | 18.404.701,30 €     | 88.301,30 €    | <div></div>                     | 0,48%                               |
|                | 200                                     | Erträge aus der Vermarktung                     |   |              | 590.900,00 €           | 301.509,04 €    | 401.706,10 €        | - 189.193,90 € | <div></div>                     | -47,10%                             |
|                | 300                                     | Erträge aus Auflösung Rückstellungen            |   |              | - €                    | - €             | - €                 | - €            | <div></div>                     | #DIV/0!                             |
|                | 400                                     | Sonstige laufende Erträge                       |   |              | 54.605,00 €            | 49.372,65 €     | 67.615,11 €         | 13.010,11 €    | <div></div>                     | 19,24%                              |
|                | 500                                     | Deponie- und Entsorgungskosten                  |   |              | 10.142.600,00 €        | 8.039.358,06 €  | 9.648.747,26 €      | - 493.852,74 € | <div></div>                     | -5,12%                              |
|                | 600                                     | Aufwand für die Sammlung/Transport              |   |              | 5.357.000,00 €         | 3.956.835,89 €  | 5.402.047,99 €      | 45.047,99 €    | <div></div>                     | 0,83%                               |
|                | 700                                     | Sonstige abfallwirtschaftliche Dienstleistungen |   |              | 1.809.600,00 €         | 1.501.526,67 €  | 1.854.820,48 €      | 45.220,48 €    | <div></div>                     | 2,44%                               |
|                | 800                                     | Personal- Verwaltungskosten                     |   |              | 995.908,16 €           | 846.402,41 €    | 1.027.406,72 €      | 31.498,56 €    | <div></div>                     | 3,07%                               |
| 900            | Abschreibungen Anlagevermögen           |                                                 |   | 151.059,00 € | - €                    | 154.000,00 €    | 2.941,00 €          | <div></div>    | 1,91%                           |                                     |
| 1000           | Sachkosten und sonstige laufende Kosten |                                                 |   | 516.574,65 € | 172.237,19 €           | 444.382,67 €    | - 72.191,98 €       | <div></div>    | -16,25%                         |                                     |
| 1100           | Steuern auf Gewerbe, Kapital            |                                                 |   | - €          | - €                    | - €             | - €                 | <div></div>    | #DIV/0!                         |                                     |

| BGA  |                                         |                                                 |   |             |                        |              |                     |                | Abweichung<br>s-analyse in<br>€ | Abweichung<br>von Ansatz<br>WP in % |
|------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------|---|-------------|------------------------|--------------|---------------------|----------------|---------------------------------|-------------------------------------|
|      | Budget ID                               | Budget Bezeichnung                              | a | b           | Ansatz Wirtschaftsplan | Anordnungen  | Prognose zum 31.12. |                |                                 |                                     |
|      | 100                                     | Benutzungsgebühren                              |   |             | - €                    | - €          | - €                 | - €            | <div></div>                     | #DIV/0!                             |
|      | 200                                     | Erträge aus der Vermarktung                     |   |             | 274.000,00 €           | 141.627,96 € | 188.365,19 €        | - 85.634,81 €  | <div></div>                     | -45,46%                             |
|      | 300                                     | Erträge aus Auflösung Rückstellungen            |   |             | - €                    | - €          | - €                 | - €            | <div></div>                     | #DIV/0!                             |
|      | 400                                     | Sonstige laufende Erträge                       |   |             | 686.430,33 €           | 389.894,90 € | 623.402,46 €        | - 63.027,87 €  | <div></div>                     | -10,11%                             |
|      | 500                                     | Deponie- und Entsorgungskosten                  |   |             | - €                    | - €          | - €                 | - €            | <div></div>                     | #DIV/0!                             |
|      | 600                                     | Aufwand für die Sammlung/Transport              |   |             | 391.500,00 €           | 230.097,88 € | 304.422,12 €        | - 87.077,88 €  | <div></div>                     | -28,60%                             |
|      | 700                                     | Sonstige abfallwirtschaftliche Dienstleistungen |   |             | 283.310,00 €           | 117.006,70 € | 163.354,18 €        | - 119.955,82 € | <div></div>                     | -73,43%                             |
|      | 800                                     | Personal- Verwaltungskosten                     |   |             | 120.586,01 €           | 77.553,19 €  | 121.000,00 €        | 413,99 €       | <div></div>                     | 0,34%                               |
| 900  | Abschreibungen Anlagevermögen           |                                                 |   | 2.158,00 €  | - €                    | 2.154,00 €   | - 4,00 €            | <div></div>    | -0,19%                          |                                     |
| 1000 | Sachkosten und sonstige laufende Kosten |                                                 |   | 53.577,44 € | 17.309,19 €            | 35.089,36 €  | - 18.488,08 €       | <div></div>    | -52,69%                         |                                     |
| 1100 | Steuern auf Gewerbe, Kapital            |                                                 |   | 43.840,00 € | 100.839,64 €           | 112.937,50 € | 69.097,50 €         | <div></div>    | 61,18%                          |                                     |



| Abweichung s-analyse in € |                  |           |           |        |                                                 |                   |                                                        |                 |                     |                 | Abweichung von Ansatz WP in % |          |
|---------------------------|------------------|-----------|-----------|--------|-------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------------------------|-----------------|---------------------|-----------------|-------------------------------|----------|
| Sparte-Nr.                | Sparte           | Bu-Konto# | Budget ID | Budget | E(1)/<br>A(2)                                   | Konto-Bezeichnung | Ansatz Wirtschaftsplan                                 | Anordnungen     | Prognose zum 31.12. |                 |                               |          |
| 5380                      | Abfallwirtschaft | 401100    |           | 100    | Benutzungsgebühren                              | 1                 | Benutzungsgebühren Hausmüll                            | 11.342.000,00 € | 11.388.613,22 €     | 11.388.613,22 € | 46.613,22 €                   | 0,41%    |
| 5380                      | Abfallwirtschaft | 402100    |           | 100    | Benutzungsgebühren                              | 1                 | Gewerbe Container/ Mulde (inkl. 3,3m³/5,5m³)           | 369.000,00 €    | 387.329,36 €        | 387.329,36 €    | 18.329,36 €                   | 4,97%    |
| 5380                      | Abfallwirtschaft | 402200    |           | 100    | Benutzungsgebühren                              | 1                 | Gewerbe und Private 1,1m³ (turnusgemäß)                | 995.000,00 €    | 1.017.712,84 €      | 1.017.712,84 €  | 22.712,84 €                   | 2,28%    |
| 5380                      | Abfallwirtschaft | 402300    |           | 100    | Benutzungsgebühren                              | 1                 | Gewerbe und Private 1,1m³bis 40m³ (Abrechnung)         | 19.400,00 €     | 9.749,60 €          | 9.749,60 €      | -9.650,40 €                   | -49,74%  |
| 5380                      | Abfallwirtschaft | 402400    |           | 100    | Benutzungsgebühren                              | 1                 | Benutzungsgebühren sonstiger Bereich                   | 5.499.000,00 €  | 5.055.204,15 €      | 5.515.227,73 €  | 16.227,73 €                   | 0,30%    |
| 5380                      | Abfallwirtschaft | 403100    |           | 100    | Benutzungsgebühren                              | 1                 | Gebühren für Restabfallsäcke                           | 81.500,00 €     | 48.570,54 €         | 73.570,54 €     | -7.929,46 €                   | -9,73%   |
| 5380                      | Abfallwirtschaft | 534100    |           | 400    | Sonstige laufende Erträge                       | 1                 | Verwaltungsgebühren                                    | 8.000,00 €      | 5.486,34 €          | 7.313,29 €      | -686,71 €                     | -8,58%   |
| 5380                      | Abfallwirtschaft | 534110    |           | 400    | Sonstige laufende Erträge                       | 1                 | Bußgelder                                              | 2.500,00 €      | 4.030,00 €          | 5.359,90 €      | 2.859,90 €                    | 114,40%  |
| 5380                      | Abfallwirtschaft | 534120    |           | 100    | Benutzungsgebühren                              | 1                 | Gebühren für Behältertausch                            | 10.500,00 €     | 9.397,00 €          | 12.498,01 €     | 1.998,01 €                    | 19,03%   |
| 5380                      | Abfallwirtschaft | 534130    |           | 400    | Sonstige laufende Erträge                       | 1                 | Mahngebühren, Säumiszuschläge                          | 29.000,00 €     | 916,80 €            | 1.219,34 €      | -27.780,66 €                  | -95,80%  |
| 5380                      | Abfallwirtschaft | 534140    |           | 400    | Sonstige laufende Erträge                       | 1                 | Kostenerstattung für Kfz-Benutzung d. Einrichtung      | 3.000,00 €      | - €                 | 5.000,00 €      | 2.000,00 €                    | 66,67%   |
| 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                       | 3.000,00 €      | 4.771,80 €          | 9.543,60 €      | 6.543,60 €                    | 218,12%  |
| 5380                      | Abfallwirtschaft | 534170    |           | 400    | Sonstige laufende Erträge                       | 1                 | Kostenpflichtige Sperrmülltermine                      | 1.500,00 €      | 125,14 €            | 136,40 €        | -1.363,60 €                   | -90,91%  |
| 5380                      | Abfallwirtschaft | 534200    |           | 400    | Sonstige laufende Erträge                       | 1                 | sonstige betriebliche Erträge                          | 100,00 €        | - €                 | - €             | 100,00 €                      | -100,00% |
| 5380                      | Abfallwirtschaft | 536000    |           | 200    | Erträge aus der Vermarktung                     | 1                 | Erträge aus der Vermarktung von PPK                    | 556.300,00 €    | 287.547,74 €        | 383.301,14 €    | -172.998,86 €                 | -31,10%  |
| 5380                      | Abfallwirtschaft | 537000    |           | 200    | Erträge aus der Vermarktung                     | 1                 | Erträge aus der Vermarktung von Elektroschrott         | 15.000,00 €     | 2.886,93 €          | 4.948,20 €      | -10.051,80 €                  | -67,01%  |
| 5380                      | Abfallwirtschaft | 538000    |           | 200    | Erträge aus der Vermarktung                     | 1                 | Erträge aus der Vermarktung von Altmetallen            | 17.000,00 €     | 9.814,82 €          | 11.777,78 €     | -5.222,22 €                   | -30,72%  |
| 5380                      | Abfallwirtschaft | 539000    |           | 200    | Erträge aus der Vermarktung                     | 1                 | Erträge aus der Vermarktung von sonst. Verwertung      | 2.600,00 €      | 1.259,55 €          | 1.678,98 €      | -921,02 €                     | -35,42%  |
| 5380                      | Abfallwirtschaft | 620010    |           | 400    | Sonstige laufende Erträge                       | 1                 | Zinsen aus Bankkonten                                  | - €             | 19.333,23 €         | 24.333,23 €     | 24.333,23 €                   | 100,00%  |
| 5380                      | Abfallwirtschaft | 620011    |           | 400    | Sonstige laufende Erträge                       | 1                 | Zinsen aus Sparanlagen                                 | 5,00 €          | 0,01 €              | 0,01 €          | 4,99 €                        | -99,80%  |
| 5380                      | Abfallwirtschaft | 620060    |           | 400    | Sonstige laufende Erträge                       | 1                 | Zinsen für innere Darlehen (Erstattung von             | - €             | 7.509,33 €          | 7.509,33 €      | 7.509,33 €                    | 100,00%  |
| 5380                      | Abfallwirtschaft | 541000    |           | 500    | Deponie- und Entsorgungskosten                  | 2                 | Jahresgrundgebühren (ZAK)                              | 3.759.100,00 €  | 3.132.573,80 €      | 3.759.088,56 €  | -11,44 €                      | 0,00%    |
| 5380                      | Abfallwirtschaft | 541100    |           | 500    | Deponie- und Entsorgungskosten                  | 2                 | Verwertungsgebühren Bioabfälle                         | 1.140.000,00 €  | 886.582,25 €        | 1.063.898,70 €  | -76.101,30 €                  | -6,68%   |
| 5380                      | Abfallwirtschaft | 541200    |           | 500    | Deponie- und Entsorgungskosten                  | 2                 | Verwertungsgebühren Garten- und Parkabfälle            | 370.000,00 €    | 198.505,74 €        | 238.206,89 €    | -131.793,11 €                 | -35,62%  |
| 5380                      | Abfallwirtschaft | 541300    |           | 500    | Deponie- und Entsorgungskosten                  | 2                 | Verwertungsgebühren Gewerbeabfälle                     | 320.000,00 €    | 264.013,36 €        | 316.816,03 €    | -31.883,97 €                  | -9,99%   |
| 5380                      | Abfallwirtschaft | 541400    |           | 500    | Deponie- und Entsorgungskosten                  | 2                 | Verwertungsgebühren mineralische Abfälle               | 100.000,00 €    | 76.765,00 €         | 92.118,00 €     | -7.882,00 €                   | -7,88%   |
| 5380                      | =[Controllinglis | 541500    |           | 500    | Deponie- und Entsorgungskosten                  | 2                 | Verwertungsgebühren Restabfälle                        | 3.440.000,00 €  | 2.698.175,17 €      | 3.237.810,20 €  | -202.189,80 €                 | -5,88%   |
| 5380                      | Abfallwirtschaft | 541600    |           | 500    | Deponie- und Entsorgungskosten                  | 2                 | Entsorgungsgebühren Sonderabfälle                      | 353.000,00 €    | 293.845,80 €        | 352.614,96 €    | -385,04 €                     | -0,11%   |
| 5380                      | Abfallwirtschaft | 541700    |           | 500    | Deponie- und Entsorgungskosten                  | 2                 | Verwertungsgebühren Sperr- und Bauabfälle              | 530.000,00 €    | 399.489,81 €        | 479.387,77 €    | -50.612,23 €                  | -9,55%   |
| 0                         | 0                | 0         | 0         | #NV    | 0                                               | 0                 | - €                                                    | - €             | - €                 | - €             | 100,00%                       |          |
| 5380                      | Abfallwirtschaft | 541710    |           | 500    | Deponie- und Entsorgungskosten                  | 2                 | Verwertungsgebühren Sperrabfallholz                    | 90.000,00 €     | 62.031,38 €         | 74.437,66 €     | -15.562,34 €                  | -17,29%  |
| 5380                      | Abfallwirtschaft | 541800    |           | 500    | Deponie- und Entsorgungskosten                  | 2                 | Verwertungs- und Beseitigungsgebühren                  | 28.000,00 €     | 15.702,00 €         | 18.842,40 €     | -9.157,60 €                   | -32,71%  |
| 5380                      | Abfallwirtschaft | 541900    |           | 500    | Deponie- und Entsorgungskosten                  | 2                 | Verwertungs- und Beseitigungsgebühren                  | 12.500,00 €     | 11.673,75 €         | 15.526,09 €     | -3.026,09 €                   | -24,21%  |
| 5380                      | Abfallwirtschaft | 542100    |           | 600    | Aufwand für die Sammlung/Transport              | 2                 | Einsammlung Bioabfälle                                 | 890.000,00 €    | 671.095,58 €        | 892.557,12 €    | 2.557,12 €                    | 0,29%    |
| 5380                      | Abfallwirtschaft | 542200    |           | 600    | Aufwand für die Sammlung/Transport              | 2                 | Einsammlung Garten- und Parkabfälle                    | 418.000,00 €    | 226.590,94 €        | 453.181,88 €    | -35.181,88 €                  | -8,42%   |
| 5380                      | Abfallwirtschaft | 542300    |           | 600    | Aufwand für die Sammlung/Transport              | 2                 | Einsammlung Gewerbeabfälle (einschl. Abrechnung)       | 15.000,00 €     | 6.082,99 €          | 12.165,98 €     | -2.834,02 €                   | -18,89%  |
| 5380                      | Abfallwirtschaft | 542310    |           | 600    | Aufwand für die Sammlung/Transport              | 2                 | Einsammlung 1,1m³-Container (einschl. Gebühren)        | 235.000,00 €    | 181.014,81 €        | 240.749,70 €    | -5.749,70 €                   | -2,45%   |
| 5380                      | Abfallwirtschaft | 542320    |           | 600    | Aufwand für die Sammlung/Transport              | 2                 | Einsammlung Abfälle sonstiger Bereich                  | 1.700.000,00 €  | 1.260.741,28 €      | 1.676.785,90 €  | -23.214,10 €                  | -1,37%   |
| 5380                      | Abfallwirtschaft | 542400    |           | 600    | Aufwand für die Sammlung/Transport              | 2                 | Einsammlung Elektroschrott                             | 90.000,00 €     | 93.528,00 €         | 93.528,00 €     | 3.528,00 €                    | 3,92%    |
| 5380                      | Abfallwirtschaft | 542500    |           | 600    | Aufwand für die Sammlung/Transport              | 2                 | Einsammlung Hausrestabfälle                            | 1.180.000,00 €  | 878.890,25 €        | 1.168.924,03 €  | -11.075,97 €                  | -0,94%   |
| 5380                      | Abfallwirtschaft | 542600    |           | 600    | Aufwand für die Sammlung/Transport              | 2                 | Einsammlung Sonderabfälle (Umweltmobilität)            | 135.000,00 €    | 84.876,25 €         | 127.314,38 €    | -7.685,63 €                   | -5,69%   |
| 5380                      | Abfallwirtschaft | 542700    |           | 600    | Aufwand für die Sammlung/Transport              | 2                 | Einsammlung Sperrabfälle                               | 300.000,00 €    | 212.694,33 €        | 282.883,46 €    | -17.116,54 €                  | -5,71%   |
| 5380                      | Abfallwirtschaft | 542800    |           | 600    | Aufwand für die Sammlung/Transport              | 2                 | Einsammlung Papier, Pappe u. Kartonnagen               | 352.000,00 €    | 308.147,13 €        | 409.835,68 €    | -57.835,68 €                  | -16,43%  |
| 5380                      | Abfallwirtschaft | 542820    |           | 600    | Aufwand für die Sammlung/Transport              | 2                 | Transportkosten PPK-Vermarktung                        | 42.000,00 €     | 33.174,33 €         | 44.121,86 €     | -2.121,86 €                   | -5,05%   |
| 5380                      | Abfallwirtschaft | 542830    |           | 700    | Sonstige abfallwirtschaftliche Dienstleistungen | 2                 | Umschlagkosten Papier, Pappe und Kartonagen            | 37.000,00 €     | 25.114,18 €         | 30.137,02 €     | -6.862,98 €                   | -18,55%  |
| 5380                      | Abfallwirtschaft | 544000    |           | 700    | Sonstige abfallwirtschaftliche Dienstleistungen | 2                 | Betriebskosten und Unterhaltung WSH Kindertagesstätten | 265.000,00 €    | 244.732,29 €        | 325.493,95 €    | -60.493,95 €                  | -22,83%  |
| 5380                      | Abfallwirtschaft | 544100    |           | 700    | Sonstige abfallwirtschaftliche Dienstleistungen | 2                 | Betriebskosten und Unterhaltung WSH Zentren            | 1.244.000,00 €  | 1.036.474,10 €      | 1.243.768,92 €  | -231,08 €                     | -0,02%   |
| 5380                      | Abfallwirtschaft | 545100    |           | 700    | Sonstige abfallwirtschaftliche Dienstleistungen | 2                 | Behältermanagement Bio-Abfälle                         | 65.000,00 €     | 48.986,82 €         | 65.152,47 €     | -152,47 €                     | 0,23%    |
| 5380                      | Abfallwirtschaft | 545400    |           | 700    | Sonstige abfallwirtschaftliche Dienstleistungen | 2                 | Behältermanagement Mineralien                          | 2.500,00 €      | - €                 | - €             | 2.500,00 €                    | -100,00% |
| 5380                      | Abfallwirtschaft | 545500    |           | 700    | Sonstige abfallwirtschaftliche Dienstleistungen | 2                 | Behältermanagement Restabfälle                         | 175.000,00 €    | 125.202,43 €        | 166.519,23 €    | -8.480,77 €                   | -4,85%   |
| 5380                      | Abfallwirtschaft | 545800    |           | 700    | Sonstige abfallwirtschaftliche Dienstleistungen | 2                 | Behältermanagement Papier, Pappe und Kartonagen        | 6.000,00 €      | 4.035,41 €          | 5.367,10 €      | -632,90 €                     | -10,55%  |
| 5380                      | Abfallwirtschaft | 546000    |           | 700    | Sonstige abfallwirtschaftliche Dienstleistungen | 2                 | Beseitigung von illegalen Abfällen                     | 10.000,00 €     | 15.388,62 €         | 16.788,98 €     | -6.788,98 €                   | -67,89%  |
| 5380                      | Abfallwirtschaft | 546100    |           | 700    | Sonstige abfallwirtschaftliche Dienstleistungen | 2                 | Reinigungsaktionen und Umwelttage                      | 2.500,00 €      | 1.592,82 €          | 1.592,82 €      | 907,18 €                      | -36,29%  |
| 5380                      | Abfallwirtschaft | 547000    |           | 700    | Sonstige abfallwirtschaftliche Dienstleistungen | 2                 | Erstattungen für Dienstleistungen an den Kreis         | 2.600,00 €      | - €                 | - €             | 2.600,00 €                    | -100,00% |
| 5380                      | Abfallwirtschaft | 551010    |           | 800    | Personal- Verwaltungskosten                     | 2                 | Vergütung für Beschäftigte und Beamte                  | 442.319,31 €    | - €                 | 442.000,00 €    | -319,31 €                     | -0,07%   |
| 5380                      | Abfallwirtschaft | 558000    |           | 800    | Personal- Verwaltungskosten                     | 2                 | Personalkostenzuschüsse an Gemeinden                   | 110.000,00 €    | - €                 | 115.000,00 €    | 5.000,00 €                    | 4,55%    |
| 5380                      | Abfallwirtschaft | 558010    |           | 800    | Personal- Verwaltungskosten                     | 2                 | Stellenbewertung, externe Beratung u.a.                | 3.000,00 €      | - €                 | 1.000,00 €      | -2.000,00 €                   | -66,67%  |
| 5380                      | Abfallwirtschaft | 560020    |           | 800    | Personal- Verwaltungskosten                     | 2                 | Arbeitgeberanteil Sozialversicherung                   | 76.166,00 €     | - €                 | 76.000,00 €     | -166,00 €                     | -0,22%   |
| 5380                      | Abfallwirtschaft | 560030    |           | 800    | Personal- Verwaltungskosten                     | 2                 | Beiträge für Zusatzversorgung Beschäftigter            | 29.561,87 €     | - €                 | 29.000,00 €     | -561,87 €                     | -1,90%   |
| 5380                      | Abfallwirtschaft | 563010    |           | 800    | Personal- Verwaltungskosten                     | 2                 | Pensionsumlagen                                        | 51.844,98 €     | - €                 | 52.000,00 €     | 155,02 €                      | 0,30%    |
| 5380                      | Abfallwirtschaft | 564100    |           | 800    | Personal- Verwaltungskosten                     | 2                 | Zuführung zu Pensionsrückstellungen                    | 15.000,00 €     | - €                 | 22.000,00 €     | 7.000,00 €                    | 46,67%   |
| 5380                      | Abfallwirtschaft | 564200    |           | 800    | Personal- Verwaltungskosten                     | 2                 | Zuführung zu Beihilferückstellungen                    | 1.500,00 €      | - €                 | 15.000,00 €     | 13.500,00 €                   | 900,00%  |



| Sparte-Nr. | Sparte           | Bu-Konto# | Budget ID | Budget                                          | E(1)/<br>A(2) | Konto-Bezeichnung                                     | Ansatz Wirtschaftsplan | Anordnungen  | Prognose zum 31.12. | Abweichung<br>s-analyse in<br>€ | Abweichung von |                |
|------------|------------------|-----------|-----------|-------------------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------------|------------------------|--------------|---------------------|---------------------------------|----------------|----------------|
|            |                  |           |           |                                                 |               |                                                       |                        |              |                     |                                 | Ansatz WP in % | Ansatz WP in % |
| 5380       | Abfallwirtschaft | 564030    | 1000      | #NV                                             | 2             | Zuführung zu Jahresabschlussprüfung                   | 27.000,00 €            | - €          | 10.000,00 €         | -                               | 17.000,00 €    | -62,96%        |
| 5380       | Abfallwirtschaft | 564400    | 1000      | Sachkosten und sonstige laufende Kosten         | 2             | Zuführung zu Gewinnrückstellungen                     | 25.000,00 €            | - €          | - €                 | -                               | 25.000,00 €    | -100,00%       |
| 5380       | Abfallwirtschaft | 566010    | 800       | Personal- Verwaltungskosten                     | 2             | Unterstützungen, einschl. Beihilfen                   | 13.205,60 €            | - €          | 13.000,00 €         | -                               | 205,60 €       | -1,56%         |
| 5380       | Abfallwirtschaft | 571240    | 900       | Abschreibungen Anlagevermögen                   | 2             | Abschreibungen auf Baukostenzuschüsse                 | 15.527,00 €            | - €          | 16.000,00 €         | -                               | 473,00 €       | 3,05%          |
| 5380       | Abfallwirtschaft | 571710    | 900       | Abschreibungen Anlagevermögen                   | 2             | Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung | 134.552,00 €           | - €          | 137.000,00 €        | -                               | 2.448,00 €     | 1,82%          |
| 5380       | Abfallwirtschaft | 573000    | 900       | Abschreibungen Anlagevermögen                   | 2             | Vollabschreibung GWG (60 bis 1.000€)                  | 980,00 €               | - €          | 1.000,00 €          | -                               | 20,00 €        | 2,04%          |
| 5380       | Abfallwirtschaft | 584000    | 1000      | Sachkosten und sonstige laufende Kosten         | 2             | Aufwendungen aus der üblichen Abschreibung            | 15.000,00 €            | - €          | 15.000,00 €         | -                               | - €            | 0,00%          |
| 5380       | Abfallwirtschaft | 592010    | 1000      | Sachkosten und sonstige laufende Kosten         | 2             | KFZ-Versicherung                                      | 850,00 €               | - €          | 700,00 €            | -                               | 150,00 €       | -17,65%        |
| 5380       | Abfallwirtschaft | 593010    | 1000      | Sachkosten und sonstige laufende Kosten         | 2             | Bürobedarf                                            | 2.500,00 €             | 2.297,90 €   | 3.056,21 €          | -                               | 556,21 €       | 22,25%         |
| 5380       | Abfallwirtschaft | 593020    | 1000      | Sachkosten und sonstige laufende Kosten         | 2             | Leasingkosten EDV                                     | 2.000,00 €             | 2.145,77 €   | 2.853,87 €          | -                               | 853,87 €       | 42,69%         |
| 5380       | Abfallwirtschaft | 593030    | 1000      | Sachkosten und sonstige laufende Kosten         | 2             | Gesetzesblätter, Bücher, Fachzeitschriften            | 2.500,00 €             | 1.117,11 €   | 1.485,76 €          | -                               | 1.014,24 €     | -40,57%        |
| 5380       | Abfallwirtschaft | 594010    | 1000      | Sachkosten und sonstige laufende Kosten         | 2             | Porto                                                 | 65.000,00 €            | 15.606,90 €  | 51.189,07 €         | -                               | 13.810,93 €    | -21,25%        |
| 5380       | Abfallwirtschaft | 594030    | 1000      | Sachkosten und sonstige laufende Kosten         | 2             | Kuvertierarbeiten                                     | 45.000,00 €            | 1.681,45 €   | 36.497,17 €         | -                               | 8.502,83 €     | -18,90%        |
| 5380       | Abfallwirtschaft | 595010    | 1000      | Sachkosten und sonstige laufende Kosten         | 2             | Öffentlichkeitsarbeit (19%)                           | 60.000,00 €            | 28.331,91 €  | 33.998,29 €         | -                               | 26.001,71 €    | -43,34%        |
| 5380       | Abfallwirtschaft | 595011    | 1000      | Sachkosten und sonstige laufende Kosten         | 2             | Öffentlichkeitsarbeit (7%)                            | 3.000,00 €             | 29.073,21 €  | 29.073,21 €         | -                               | 26.073,21 €    | 869,11%        |
| 5380       | Abfallwirtschaft | 595020    | 1000      | Sachkosten und sonstige laufende Kosten         | 2             | Öffentliche Bekanntmachungen                          | 2.000,00 €             | 510,47 €     | 710,47 €            | -                               | 1.289,53 €     | -64,48%        |
| 5380       | Abfallwirtschaft | 596010    | 1000      | Sachkosten und sonstige laufende Kosten         | 2             | Reisekosten, Tagelöhner                               | 1.000,00 €             | 82,60 €      | 182,60 €            | -                               | 817,40 €       | -81,74%        |
| 5380       | Abfallwirtschaft | 596020    | 1000      | Sachkosten und sonstige laufende Kosten         | 2             | Sitzungsgelder                                        | 2.000,00 €             | 315,00 €     | 630,00 €            | -                               | 1.370,00 €     | -68,50%        |
| 5380       | Abfallwirtschaft | 597010    | 1000      | Sachkosten und sonstige laufende Kosten         | 2             | Prüfungs- und Beratungskosten (Prüfung)               | 15.000,00 €            | 2.972,30 €   | 2.972,30 €          | -                               | 12.027,70 €    | -80,18%        |
| 5380       | Abfallwirtschaft | 597030    | 1000      | Sachkosten und sonstige laufende Kosten         | 2             | Prüfungs- und Beratungskosten (Vergabe)               | 40.000,00 €            | 52.231,28 €  | 62.677,54 €         | -                               | 22.677,54 €    | 56,69%         |
| 5380       | Abfallwirtschaft | 598000    | 1000      | Sachkosten und sonstige laufende Kosten         | 2             | Leasinggebühren Dienst-Kfz                            | 3.500,00 €             | 1.964,16 €   | 2.356,99 €          | -                               | 1.143,01 €     | -32,66%        |
| 5380       | Abfallwirtschaft | 598100    | 1000      | Sachkosten und sonstige laufende Kosten         | 2             | Betriebsstoffe Dienst-Kfz                             | 1.500,00 €             | 1.331,87 €   | 1.331,87 €          | -                               | 168,13 €       | -11,21%        |
| 5380       | Abfallwirtschaft | 598200    | 1000      | Sachkosten und sonstige laufende Kosten         | 2             | Sonstige Kosten Dienst- Kfz                           | 200,00 €               | 279,00 €     | 371,07 €            | -                               | 171,07 €       | 85,54%         |
| 5380       | Abfallwirtschaft | 599010    | 1000      | Sachkosten und sonstige laufende Kosten         | 2             | Unterhaltung der Geräte, Ausstattungs- und            | 500,00 €               | - €          | - €                 | -                               | 500,00 €       | -100,00%       |
| 5380       | Abfallwirtschaft | 599030    | 800       | Personal- Verwaltungskosten                     | 2             | Verwaltungskostenbeitrag Verrechnungsk                | - €                    | 841.896,81 € | - €                 | - €                             | - €            | 100,00%        |
| 5380       | Abfallwirtschaft | 599031    | 800       | Personal- Verwaltungskosten                     | 2             | Verwaltungskostenbeitrag Personalverwal               | 15.182,72 €            | - €          | 15.000,00 €         | -                               | 182,72 €       | -1,20%         |
| 5380       | Abfallwirtschaft | 599032    | 800       | Personal- Verwaltungskosten                     | 2             | Verwaltungskostenbeitrag EDV an den La                | 21.862,41 €            | - €          | 22.000,00 €         | -                               | 137,59 €       | 0,63%          |
| 5380       | Abfallwirtschaft | 599033    | 800       | Personal- Verwaltungskosten                     | 2             | Verwaltungskostenbeitrag Kasse an Land                | 163.501,71 €           | - €          | 165.000,00 €        | -                               | 1.498,29 €     | 0,92%          |
| 5380       | Abfallwirtschaft | 599034    | 800       | Personal- Verwaltungskosten                     | 2             | Verwaltungskostenbeitrag Vollstreckung a              | 50.763,56 €            | - €          | 55.000,00 €         | -                               | 4.236,44 €     | 8,35%          |
| 5380       | Abfallwirtschaft | 599035    | 1000      | Sachkosten und sonstige laufende Kosten         | 2             | Sach- und Gemeinkostenumlage Landkre                  | 156.074,65 €           | - €          | 157.000,00 €        | -                               | 925,35 €       | 0,59%          |
| 5380       | Abfallwirtschaft | 599040    | 800       | Personal- Verwaltungskosten                     | 2             | Fortbildungskosten                                    | 2.000,00 €             | 4.505,60 €   | 5.406,72 €          | -                               | 3.406,72 €     | 170,34%        |
| 5380       | Abfallwirtschaft | 599050    | 1000      | Sachkosten und sonstige laufende Kosten         | 2             | Aufwendungen für die Datenverarbeitung                | 25.000,00 €            | 18.240,92 €  | 18.240,92 €         | -                               | 6.759,08 €     | -27,04%        |
| 5380       | Abfallwirtschaft | 599060    | 1000      | Sachkosten und sonstige laufende Kosten         | 2             | Kosten des Zahlungsverkehrs                           | 100,00 €               | 60,00 €      | 60,00 €             | -                               | 40,00 €        | -40,00%        |
| 0          | 0                | 0         | 0         | #NV                                             | 0             | 0                                                     | - €                    | - €          | - €                 | - €                             | - €            | 100,00%        |
| 5380       | Abfallwirtschaft | 599080    | 1000      | Sachkosten und sonstige laufende Kosten         | 2             | Sonstige Geschäftsaufwendungen                        | 2.000,00 €             | 298,81 €     | 298,81 €            | -                               | 1.701,19 €     | -85,06%        |
| 5380       | Abfallwirtschaft | 599090    | 1000      | Sachkosten und sonstige laufende Kosten         | 2             | Gebührenerstattung Restabfallsäcke                    | 3.000,00 €             | 2.073,37 €   | 2.073,37 €          | -                               | 926,63 €       | -30,89%        |
| 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                        | 15.000,00 €            | 11.623,16 €  | 11.623,16 €         | -                               | 3.376,84 €     | -22,51%        |
| 5380       | Abfallwirtschaft | 681020    | 1000      | Sachkosten und sonstige laufende Kosten         | 2             | KFZ-Steuer                                            | 350,00 €               | - €          | - €                 | -                               | 350,00 €       | -100,00%       |
| 5390       | BgA DSD          | 534140    | 400       | Sonstige laufende Erträge                       | 1             | Kostenerstattung für Kfz-Benutzung d. Ein             | 450,00 €               | - €          | 400,00 €            | -                               | 50,00 €        | -11,11%        |
| 5390       | BgA DSD          | 534160    | 400       | Sonstige laufende Erträge                       | 1             | Erstattung "verschluckte" Tonnen                      | 400,00 €               | 176,99 €     | 235,40 €            | -                               | 164,60 €       | -41,15%        |
| 5390       | BgA DSD          | 535000    | 400       | Sonstige laufende Erträge                       | 1             | Einnahmen aus Kostenerstattung für Dien               | 152.580,33 €           | 76.380,40 €  | 152.760,80 €        | -                               | 180,47 €       | 0,12%          |
| 5390       | BgA DSD          | 535100    | 400       | Sonstige laufende Erträge                       | 1             | Systemmitbenutzung PPK-Behälter (DSD)                 | 533.000,00 €           | 313.337,51 € | 470.006,27 €        | -                               | 62.993,74 €    | -11,82%        |
| 5390       | BgA DSD          | 536000    | 200       | Erträge aus der Vermarktung                     | 1             | Erträge aus der Vermarktung von PPK                   | 274.000,00 €           | 141.627,96 € | 188.365,19 €        | -                               | 85.634,81 €    | -31,25%        |
| 5390       | BgA DSD          | 542800    | 600       | Aufwand für die Sammlung/Transport              | 2             | Einsammlung Papier, Pappe u. Kartonage                | 352.000,00 €           | 203.997,40 € | 271.316,54 €        | -                               | 80.683,46 €    | -22,92%        |
| 5390       | BgA DSD          | 542820    | 600       | Aufwand für die Sammlung/Transport              | 2             | Transportkosten PPK-Vermarktung                       | 21.000,00 €            | 13.730,76 €  | 18.261,91 €         | -                               | 2.738,09 €     | -13,04%        |
| 5390       | BgA DSD          | 542830    | 600       | Aufwand für die Sammlung/Transport              | 2             | Umschlagkosten Papier, Pappe und Karto                | 18.500,00 €            | 12.369,72 €  | 14.843,66 €         | -                               | 3.656,34 €     | -19,76%        |
| 5390       | BgA DSD          | 545800    | 700       | Sonstige abfallwirtschaftliche Dienstleistungen | 2             | Behältermanagement Papier, Pappe und                  | 5.000,00 €             | 3.391,13 €   | 4.510,20 €          | -                               | 489,80 €       | -9,80%         |
| 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 (              | 219.000,00 €           | 68.289,79 €  | 102.434,69 €        | -                               | 116.565,32 €   | -53,23%        |
| 5390       | BgA DSD          | 547300    | 700       | Sonstige abfallwirtschaftliche Dienstleistungen | 2             | Erstattungen für Mengenstromnachweise                 | 23.550,00 €            | 15.525,78 €  | 20.649,29 €         | -                               | 2.900,71 €     | -12,32%        |
| 5390       | BgA DSD          | 551010    | 800       | Personal- Verwaltungskosten                     | 2             | Vergütung für Beschäftigte und Beamte                 | 85.499,82 €            | - €          | 85.000,00 €         | -                               | 499,82 €       | -0,58%         |
| 5390       | BgA DSD          | 558010    | 800       | Personal- Verwaltungskosten                     | 2             | Stellenbewertung, externe Beratung u.a.               | 500,00 €               | - €          | 500,00 €            | -                               | - €            | 0,00%          |
| 5390       | BgA DSD          | 560020    | 800       | Personal- Verwaltungskosten                     | 2             | Arbeitgeberanteil Sozialversicherung                  | 14.848,29 €            | - €          | 15.000,00 €         | -                               | 151,71 €       | 1,02%          |
| 5390       | BgA DSD          | 560030    | 800       | Personal- Verwaltungskosten                     | 2             | Beiträge für Zusatzversorgung Beschäftig              | 5.899,64 €             | - €          | 6.000,00 €          | -                               | 100,36 €       | 1,70%          |
| 5390       | BgA DSD          | 563010    | 800       | Personal- Verwaltungskosten                     | 2             | Pensionsumlagen                                       | 8.920,65 €             | - €          | 9.000,00 €          | -                               | 79,35 €        | 0,89%          |
| 5390       | BgA DSD          | 566010    | 800       | Personal- Verwaltungskosten                     | 2             | Unterstützungen, einschl. Beihilfen                   | 2.277,70 €             | - €          | 2.000,00 €          | -                               | 277,70 €       | -12,19%        |
| 5390       | BgA DSD          | 571710    | 900       | Abschreibungen Anlagevermögen                   | 2             | Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung | 2.104,00 €             | - €          | 2.104,00 €          | -                               | - €            | 0,00%          |
| 5390       | BgA DSD          | 573000    | 900       | Abschreibungen Anlagevermögen                   | 2             | Vollabschreibung GWG (60 bis 1.000€)                  | 54,00 €                | - €          | 50,00 €             | -                               | 4,00 €         | -7,41%         |
| 5390       | BgA DSD          | 592010    | 1000      | Sachkosten und sonstige laufende Kosten         | 2             | KFZ-Versicherung                                      | 65,00 €                | - €          | 60,00 €             | -                               | 5,00 €         | -7,69%         |
| 5390       | BgA DSD          | 593010    | 1000      | Sachkosten und sonstige laufende Kosten         | 2             | Bürobedarf                                            | 50,00 €                | 147,58 €     | 196,28 €            | -                               | 146,28 €       | 292,56%        |
| 5390       | BgA DSD          | 593020    | 1000      | Sachkosten und sonstige laufende Kosten         | 2             | Leasingkosten EDV                                     | 150,00 €               | 137,82 €     | 183,30 €            | -                               | 33,30 €        | 22,20%         |
| 5390       | BgA DSD          | 593030    | 1000      | Sachkosten und sonstige laufende Kosten         | 2             | Gesetzesblätter, Bücher, Fachzeitschriften            | 200,00 €               | 79,80 €      | 106,13 €            | -                               | 93,87 €        | -46,93%        |
| 5390       | BgA DSD          | 595010    | 1000      | Sachkosten und sonstige laufende Kosten         | 2             | Öffentlichkeitsarbeit (19%)                           | 22.000,00 €            | 10.238,25 €  | 13.616,87 €         | -                               | 8.383,13 €     | -38,11%        |
| 5390       | BgA DSD          | 595011    | 1000      | Sachkosten und sonstige laufende Kosten         | 2             | Öffentlichkeitsarbeit (7%)                            | 500,00 €               | - €          | - €                 | -                               | 500,00 €       | -100,00%       |
| 5390       | BgA DSD          | 595020    | 1000      | Sachkosten und sonstige laufende Kosten         | 2             | Öffentliche Bekanntmachungen                          | 1.000,00 €             | 183,85 €     | 220,62 €            | -                               | 779,38 €       | -77,94%        |



|            |         |           |           |                                         |               |                                         |                        |             |                     |     |             | Abweichung<br>S-analyse in<br>€ | Abweichung von<br>Ansatz WP in % |
|------------|---------|-----------|-----------|-----------------------------------------|---------------|-----------------------------------------|------------------------|-------------|---------------------|-----|-------------|---------------------------------|----------------------------------|
| Sparte-Nr. | Sparte  | Bu-Konto# | Budget ID | Budget                                  | E(1)/<br>A(2) | Konto-Bezeichnung                       | Ansatz Wirtschaftsplan | Anordnungen | Prognose zum 31.12. |     |             |                                 |                                  |
|            | 0       | 0         | 0         | 0                                       | #NV           | 0 0                                     | - €                    | - €         | - €                 | - € | - €         |                                 | 100,00%                          |
| 5390       | BgA DSD | 597010    | 1000      | Sachkosten und sonstige laufende Kosten | 2             | Prüfungs- und Beratungskosten (Prüfung  | 4.000,00 €             | 456,52 €    | 456,52 €            | -   | 3.543,48 €  |                                 | -88,59%                          |
| 5390       | BgA DSD | 597020    | 1000      | Sachkosten und sonstige laufende Kosten | 2             | Prüfungs- und Beratungskosten (Prüfung  | 8.000,00 €             | - €         | - €                 | -   | 8.000,00 €  |                                 | -100,00%                         |
| 5390       | BgA DSD | 597030    | 1000      | Sachkosten und sonstige laufende Kosten | 2             | Prüfungs- und Beratungskosten (Vergabe  | 5.000,00 €             | 4.621,91 €  | 6.147,14 €          |     | 1.147,14 €  |                                 | 22,94%                           |
| 5390       | BgA DSD | 598000    | 1000      | Sachkosten und sonstige laufende Kosten | 2             | Leasinggebühren Dienst-Kfz              | 300,00 €               | 126,18 €    | 167,82 €            | -   | 132,18 €    |                                 | -44,06%                          |
| 5390       | BgA DSD | 598100    | 1000      | Sachkosten und sonstige laufende Kosten | 2             | Betriebsstoffe Dienst-Kfz               | 200,00 €               | 85,54 €     | 102,65 €            | -   | 97,35 €     |                                 | -48,68%                          |
| 5390       | BgA DSD | 598200    | 1000      | Sachkosten und sonstige laufende Kosten | 2             | Sonstige Kosten Dienst- Kfz             | - €                    | 20,41 €     | 27,15 €             | -   | 27,15 €     |                                 | 100,00%                          |
| 5390       | BgA DSD | 599030    | 800       | Personal- Verwaltungskosten             | 2             | Verwaltungskostenbeitrag Verrechnungsk  | - €                    | 77.553,19 € | - €                 | - € | - €         |                                 | 100,00%                          |
| 5390       | BgA DSD | 599031    | 800       | Personal- Verwaltungskosten             | 2             | Verwaltungskostenbeitrag Personalverwal | 1.160,36 €             | - €         | 1.500,00 €          |     | 339,64 €    |                                 | 29,27%                           |
| 5390       | BgA DSD | 599032    | 800       | Personal- Verwaltungskosten             | 2             | Verwaltungskostenbeitrag EDV an den La  | 1.479,55 €             | - €         | 2.000,00 €          |     | 520,45 €    |                                 | 35,18%                           |
| 5390       | BgA DSD | 599035    | 1000      | Sachkosten und sonstige laufende Kosten | 2             | Sach- und Gemeinkostenumlage Landkre    | 10.562,44 €            | - €         | 12.000,00 €         |     | 1.437,56 €  |                                 | 13,61%                           |
| 5390       | BgA DSD | 599050    | 1000      | Sachkosten und sonstige laufende Kosten | 2             | Aufwendungen für die Datenverarbeitung  | 1.500,00 €             | 1.171,49 €  | 1.757,24 €          |     | 257,24 €    |                                 | 17,15%                           |
| 5390       | BgA DSD | 599080    | 1000      | Sachkosten und sonstige laufende Kosten | 2             | Sonstige Geschäftsaufwendungen          | - €                    | 0,84 €      | 0,84 €              |     | 0,84 €      |                                 | 100,00%                          |
| 5390       | BgA DSD | 651310    | 1000      | Sachkosten und sonstige laufende Kosten | 2             | Verzugszinsen                           | - €                    | 39,00 €     | 46,80 €             |     | 46,80 €     |                                 | 100,00%                          |
| 5390       | BgA DSD | 670010    | 1100      | Steuern auf Gewerbe, Kapital            | 2             | Körperschaftsteuer                      | 15.700,00 €            | 34.749,00 € | 46.216,17 €         |     | 30.516,17 € |                                 | 194,37%                          |
| 5390       | BgA DSD | 670011    | 1100      | Steuern auf Gewerbe, Kapital            | 2             | Solidaritätszuschlag                    | 1.505,00 €             | 1.911,19 €  | 2.541,88 €          |     | 1.036,88 €  |                                 | 68,90%                           |
| 5390       | BgA DSD | 670020    | 1100      | Steuern auf Gewerbe, Kapital            | 2             | Gewerbeertragssteuer                    | 14.955,00 €            | 64.179,45 € | 64.179,45 €         |     | 49.224,45 € |                                 | 329,15%                          |
| 5390       | BgA DSD | 670030    | 1100      | Steuern auf Gewerbe, Kapital            | 2             | Kapitalertragssteuer                    | 11.680,00 €            | - €         | - €                 | -   | 11.680,00 € |                                 | -100,00%                         |
| 5390       | BgA DSD | 681020    | 1000      | Sachkosten und sonstige laufende Kosten | 2             | KFZ-Steuer                              | 50,00 €                | - €         | - €                 | -   | 50,00 €     |                                 | -100,00%                         |
| 0          | 0       | 0         | 0         | #NV                                     | 0 0           | - €                                     | - €                    | - €         | - €                 | - € | - €         |                                 | 0,00%                            |
| 0          | 0       | 0         | 0         | #NV                                     | 0 0           | 39.768.048,59 €                         | 33.832.485,82 €        | - €         | - €                 | - € | - €         |                                 | 0,00%                            |
| 0          | 0       | 0         | 0         | #NV                                     | 0 0           | - €                                     | - €                    | - €         | - €                 | - € | - €         |                                 | 100,00%                          |
| 0          | 0       | 0         | 0         | #NV                                     | 0 0           | - €                                     | - €                    | - €         | - €                 | - € | - €         |                                 | 100,00%                          |
| 0          | 0       | 0         | 0         | #NV                                     | 0 0           | - €                                     | - €                    | - €         | - €                 | - € | - €         |                                 | 100,00%                          |
| 0          | 0       | 0         | 0         | #NV                                     | 0 0           | - €                                     | - €                    | - €         | - €                 | - € | - €         |                                 | 100,00%                          |
| 0          | 0       | 0         | 0         | #NV                                     | 0 0           | - €                                     | - €                    | - €         | - €                 | - € | - €         |                                 | 100,00%                          |
| 0          | 0       | 0         | 0         | #NV                                     | 0 0           | - €                                     | - €                    | - €         | - €                 | - € | - €         |                                 | 100,00%                          |
| 0          | 0       | 0         | 0         | #NV                                     | 0 0           | - €                                     | - €                    | - €         | - €                 | - € | - €         |                                 | 100,00%                          |
| 0          | 0       | 0         | 0         | #NV                                     | 0 0           | - €                                     | - €                    | - €         | - €                 | - € | - €         |                                 | 100,00%                          |