Zusammenfassung der geplanten Kosten und Vergleich mit Vorjahr **Anlage 3 a**

Arbeitspapier: GESAMT (Summe der Arbeitspapiere)

	2025	2024	Differenz	Hinweise
Bezeichnung / Kostenart	**Menge + Zeit zusammengefasst**			
Personalkosten	3.650.100	3.665.350	-15.250	Trotz Stufenaufstiegen leichter Rückgang aufgrund des Auslaufens von Altersteilzeitfällen
Betriebsvergütungen	2.140.700	2.138.700	2.000	Kostenanstieg teilweise durch Umgruppierung von Kosten kompensiert
Fremde Entsorgungs-/Verwertungskosten	11.334.700	10.749.900	584.800	Deutliche Preisanstiege v.a. bei der Bioabfallverwertung und bei Altholz
Fremde Transport-/Einsammelkosten	10.654.700	7.892.600	2.762.100	Deutlicher Preisanstieg nach Neuausschreibung des Sammel- und Transportvertrags
Sonstige Unternehmerentgelte	140.300	157.600	-17.300	Geringere Überschussbeteiligungen an Vereine aufgrund gestiegener Kosten und gesunkener Wertstofferlöse
Betriebskosten	1.299.400	1.606.800	-307.400	Umgruppierung von Kostenpositionen
Wasser, Gas, Strom, Brenn- u. Betriebsstoffe	303.600	299.600	4.000	Energiepreise haben sich auf hohem Niveau eingependelt
Instandhaltung, Instandsetzung, Reinigung	1.618.300	3.535.600	-1.917.300	Deutlich geringerer Instandhaltungsaufwand geplant
Unterhaltungs-/ Bewirtschaftungskosten	600	--	600	
Mieten und Pachten	539.700	454.910	84.790	Erwarteter Kostenanstieg aufgrund vertraglicher Mietpreisanpassungen
Steuern, Abgaben, Versicherungen	87.700	92.700	-5.000	Anpassung der Plankosten
Reise-, Fahrt-, Aus-, Fortbildungskosten, Verwaltungsbedarf	59.500	60.000	-500	nahezu gleichbleibender Bedarf
Beratung, Gutachten, Analysen	438.700	432.700	6.000	nahezu gleichbleibender Bedarf
Informationen Abfallwirtschaft, Öffentlichkeitsarbeit	35.800	34.800	1.000	nahezu gleichbleibender Bedarf
Zuschüsse, sonstige Erträge	-3.156.800	-2.816.500	-340.300	Steigenden Preise für Wertstoffe, Wechselkursbedingte Zusatzerlöse für Schlacken
Sonstige Kosten	1.403.700	1.259.600	144.100	Inflationsbedingter Kostenanstieg
Abschreibungen (mengenbezogen)	183.060	242.470	-59.410	Rückläufige Verfüllungsmengen
Nachsorgekosten	725.400	692.400	33.000	Höhere Nachsorgekosten insbesondere durch zusätzliche Maßnahmen bei den stillgelegten Deponien Wiechs und Butt
Abschreibungen (zeitbezogen)	526.690	516.630	10.060	Leichter Anstieg aufgrund neuer Anlagengüter
Zinsen	243.500	191.950	51.550	Deutlicher Anstieg der kalkulatorischen Kosten
Insgesamt	**32.229.350**	**31.207.810**	**1.021.540**	
beinhaltet: voraussichtliche Nachsorgeaufwendungen	-1.149.353	-2.465.815	1.316.461	Deutlich niedrigerer Sanierungsaufwand (v.a. Sickerwassererfassung) als im Vorjahr führt zu einer geringeren Auflösung der Nachsorgerückstellung
geplanter Ausgleich Kostenüberdeckung	-319.463	0	-319.463	Im Jahresabschluss
ergibt: durch Gebühren zu decken	**30.760.534**	**28.741.995**	**2.018.538**	

Ermittlung des Gesamtaufwandes	**2025**	**2024**	**Differenz**	
a) durch Gebühren zu decken	30.760.534	28.741.995	2.018.538	
b) Finanzierung aus Entnahme Nachsorge-Rückstellungen	-1.149.353	-2.465.815	1.316.461	
c) kalk. Leistungen (ohne kalk. Gebühren)	-3.156.800	-2.816.500	-340.300	
d) geplanter Ausgleich Kostenüberdeckung/Jahresverlust	-319.463	0	-319.463	
Bruttokosten	**35.386.150**	**34.024.310**	**1.361.840**	

Zusammenfassung der geplanten Kosten und Vergleich mit Vorjahr **Anlage 3 b**

Arbeitspapier: SAMM: Restmüll (Einsammlung)

	2025	2024	Differenz	Hinweise
Bezeichnung / Kostenart	**Menge + Zeit zusammengefasst**			
Personalkosten	--	--	--	
Betriebsvergütungen	11.000	3.300	7.700	Kostenanstieg, Umgruppierung von Kosten
Fremde Entsorgungs-/Verwertungskosten	--	--	--	
Fremde Transport-/Einsammelkosten	4.727.800	3.154.600	1.573.200	Deutlicher Kostenanstieg nach Neuausschreibung und Abschluss des Sammeln- und Transportvertrags
Sonstige Unternehmerentgelte	--	--	--	
Betriebskosten	358.500	383.000	-24.500	Neuausschreibung führt zu deutlichen höheren Kosten
Wasser, Gas, Strom, Brenn- u. Betriebsstoffe	--	--	--	
Instandhaltung, Instandsetzung, Reinigung	71.000	80.000	-9.000	Niedrigere Instandhaltung geplant
Unterhaltungs-/ Bewirtschaftungskosten	--	--	--	
Mieten und Pachten	400	360	40	
Steuern, Abgaben, Versicherungen	--	--	--	
Reise-, Fahrt-, Aus-, Fortbildungskosten, Verwaltungsbedarf	--	--	--	
Beratung, Gutachten, Analysen	--	--	--	
Informationen Abfallwirtschaft, Öffentlichkeitsarbeit	--	--	--	
Zuschüsse, sonstige Erträge	-330.000	-350.000	20.000	Anpassung Erträge aus Zusatzabfallsäcken
Sonstige Kosten	--	--	--	
Abschreibungen (mengenbezogen)	--	--	--	
Nachsorgekosten	--	--	--	
Abschreibungen (zeitbezogen)	1.500	2.210	-710	Reduzierung aufgrund abgeschriebener Anlagegüter
Zinsen	230	230	--	
Insgesamt	**4.840.430**	**3.273.700**	**1.566.730**	
beinhaltet: voraussichtliche Nachsorgeaufwendungen	0	0	0	
geplanter Ausgleich Kostenüberdeckung	0	0	0	
ergibt: durch Gebühren zu decken	0	0	0	

Ermittlung des Gesamtaufwandes	**2025**	**2024**	**Differenz**	
a) durch Gebühren zu decken	0	0	0	
b) Finanzierung aus Entnahme Nachsorge-Rückstellungen	0	0	0	
c) kalk. Leistungen (ohne kalk. Gebühren)	-330.000	-350.000	20.000	
d) geplanter Ausgleich Kostenüberdeckung/Jahresverlust	0	0	0	
Bruttokosten	**5.170.430**	**3.623.700**	**1.546.730**	

Zusammenfassung der geplanten Kosten und Vergleich mit Vorjahr **Anlage 3 c**

Arbeitspapier: Entsorgung (inkl. Anlagen; ENTS)

	2025	2024	Differenz	Hinweise
Bezeichnung / Kostenart	Menge + Zeit zusammengefasst			
2				
Personalkosten	652.300	746.300	-94.000	Anpassung der Plankosten an Stellenplan
Betriebsvergütungen	234.200	239.000	-4.800	Umgruppierung von Kosten aufgrund neuer Vertragsgestaltung
Fremde Entsorgungs-/Verwertungskosten	5.844.800	5.767.800	77.000	Wechselkursbedingter Kostenanstieg von Verbrennungskosten
Fremde Transport-/Einsammelkosten	147.300	151.000	-3.700	Plankostensenkung, Umgruppierung von Kostenpositionen
Sonstige Unternehmerentgelte	--	--	--	
Betriebskosten	78.400	321.800	-243.400	Umgruppierung von Kostenpositionen
Wasser, Gas, Strom, Brenn- u. Betriebsstoffe	181.700	188.800	-7.100	Normalisierung Energiekosten
Instandhaltung, Instandsetzung, Reinigung	1.222.000	2.837.000	-1.615.000	Abschluss der geplanten Sanierung der SiWa Kanäle
Unterhaltungs-/ Bewirtschaftungskosten	--	--	--	
Mieten und Pachten	17.500	16.300	1.200	Moderater Kostenanstieg erwartet
Steuern, Abgaben, Versicherungen	8.300	8.300	--	
Reise-, Fahrt-, Aus-, Fortbildungskosten, Verwaltungsbedarf	11.600	9.600	2.000	Steigende Anforderungen führen zu höherem Fortbildungsbedarf
Beratung, Gutachten, Analysen	342.200	241.200	101.000	Analysen und Gutachten für neue Projekte
Informationen Abfallwirtschaft, Öffentlichkeitsarbeit	--	--	--	
Zuschüsse, sonstige Erträge	-758.000	-710.400	-47.600	Wechselkursbedingte Zusatzerlöse für Schlacken
Sonstige Kosten	100	100	--	
Abschreibungen (mengenbezogen)	183.060	242.470	-59.410	geringere Verfüllung führt zu geringeren Abschreibungen
Nachsorgekosten	244.100	278.400	-34.300	geringere Verfüllung erwartet (verfüllungsabhängiger Teil der Kosten)
Abschreibungen (zeitbezogen)	334.320	304.880	29.440	Anstieg aufgrund neuer Anlagegüter
Zinsen	197.690	153.330	44.360	Deutlicher Anstieg der kalkulatorischen Zinsen
Insgesamt	**8.941.570**	**10.795.880**	**-1.854.310**	
beinhaltet: voraussichtliche Nachsorgeaufwendungen	0	0	0	
geplanter Ausgleich Kostenüberdeckung	0	0	0	
ergibt: durch Gebühren zu decken	0	0	0	

Ermittlung des Gesamtaufwandes	**2025**	**2024**	**Differenz**	
a) durch Gebühren zu decken	0	0	0	
b) Finanzierung aus Entnahme Nachsorge-Rückstellungen	0	0	0	
c) kalk. Leistungen (ohne kalk. Gebühren)	-758.000	-710.400	-47.600	
d) geplanter Ausgleich Kostenüberdeckung/Jahresverlust	0	0	0	
Bruttokosten	**9.699.570**	**11.506.280**	**-1.806.710**	

Zusammenfassung der geplanten Kosten und Vergleich mit Vorjahr **Anlage 3 d**

Arbeitspapier: Abfallwirtschaftl. Maßnahmen (AWM)

	2025	2024	Differenz	Hinweise
Bezeichnung / Kostenart	Menge + Zeit zusammengefasst			
Personalkosten	--	--	--	
Betriebsvergütungen	1.328.200	1.364.100	-35.900	Umgruppierung von Kosten aufgrund neuer Vertragsgestaltung
Fremde Entsorgungs-/Verwertungskosten	5.485.900	4.978.100	507.800	Deutlicher Preisanstieg v.a. bei der Bioabfallverwertung und bei Altholz
Fremde Transport-/Einsammelkosten	5.779.600	4.587.000	1.192.600	Deutlicher Kostenanstieg nach Neuausschreibung und Abschluss des Sammeln- und Transportvertrags
Sonstige Unternehmerentgelte	140.300	157.600	-17.300	Geringere Überschussbeteiligungen an Vereine aufgrund gestiegener Kosten und gesunkener Wertstofferlöse
Betriebskosten	545.200	423.400	121.800	Umgruppierung von Kosten aufgrund neuer Vertragsgestaltung
Wasser, Gas, Strom, Brenn- u. Betriebsstoffe	50.000	51.900	-1.900	Normalisierung Energiekosten
Instandhaltung, Instandsetzung, Reinigung	249.200	555.500	-306.300	Weniger Instandhaltungsprojekte geplant
Unterhaltungs-/ Bewirtschaftungskosten	--	--	--	
Mieten und Pachten	317.500	278.950	38.550	Erwarteter Anstieg bei Pachten für Glascontainer-Stellplätze
Steuern, Abgaben, Versicherungen	6.000	11.000	-5.000	Anpassung Planwerte
Reise-, Fahrt-, Aus-, Fortbildungskosten, Verwaltungsbedarf	1.000	6.000	-5.000	Reduzierter Bedarf in Plankosten berücksichtig
Beratung, Gutachten, Analysen	11.500	71.500	-60.000	Reduzierter Bedarf in Plankosten berücksichtig
Informationen Abfallwirtschaft, Öffentlichkeitsarbeit	35.800	34.800	1.000	nahezu gleichbleibender Bedarf
Zuschüsse, sonstige Erträge	-2.007.800	-1.689.700	-318.100	Steigende Preise für Wertstoffe
Sonstige Kosten	--	--	--	
Abschreibungen (mengenbezogen)	--	--	--	
Nachsorgekosten	--	--	--	
Abschreibungen (zeitbezogen)	140.680	145.010	-4.330	Verringerung durch abgeschriebene Anlagegüter
Zinsen	43.410	36.770	6.640	Anstieg der kalkulatorischen Zinsen
Insgesamt	**12.126.490**	**11.011.930**	**1.114.560**	
beinhaltet: voraussichtliche Nachsorgeaufwendungen	0	0	0	
geplanter Ausgleich Kostenüberdeckung	0	0	0	
ergibt: durch Gebühren zu decken	0	0	0	

Ermittlung des Gesamtaufwandes	**2025**	**2024**	**Differenz**	
a) durch Gebühren zu decken	0	0	0	
b) Finanzierung aus Entnahme Nachsorge-Rückstellungen	0	0	0	
c) kalk. Leistungen (ohne kalk. Gebühren)	-2.007.800	-1.689.700	-318.100	
d) geplanter Ausgleich Kostenüberdeckung/Jahresverlust	0	0	0	
Bruttokosten	**14.134.290**	**12.701.630**	**1.432.660**	

Zusammenfassung der geplanten Kosten und Vergleich mit Vorjahr **Anlage 3 e**

Arbeitspapier: Zentrale Kosten (ZENKO)

	2025	2024	Differenz	Hinweise
Bezeichnung / Kostenart	Menge + Zeit zusammengefasst			
Personalkosten	2.997.800	2.919.050	78.750	Stufenaufstiege, Stellenbesetzungen
Betriebsvergütungen	567.300	532.300	35.000	Kostenerhöhung beim Behälteränderungsdienst
Fremde Entsorgungs-/Verwertungskosten	4.000	4.000	--	
Fremde Transport-/Einsammelkosten	--	--	--	
Sonstige Unternehmerentgelte	--	--	--	
Betriebskosten	317.300	478.600	-161.300	Plankostensenkung, Umgruppierung von Kostenpositionen
Wasser, Gas, Strom, Brenn- u. Betriebsstoffe	71.900	58.900	13.000	Erhöhung bei Nebenkostenabrechnung erwartet
Instandhaltung, Instandsetzung, Reinigung	76.100	63.100	13.000	Erhöhung bei EDV Kosten erwartet
Unterhaltungs-/ Bewirtschaftungskosten	600	--	600	
Mieten und Pachten	204.300	159.300	45.000	Mietsteigerungen und zusätzliche Leasingkosten bei EDV
Steuern, Abgaben, Versicherungen	73.400	73.400	--	
Reise-, Fahrt-, Aus-, Fortbildungskosten, Verwaltungsbedarf	46.900	44.400	2.500	Leicht erhöhter Bedarf bei Fortbildungskosten
Beratung, Gutachten, Analysen	85.000	120.000	-35.000	Geringere Kosten insbesondere wg. Wegfall BioReg
Informationen Abfallwirtschaft, Öffentlichkeitsarbeit	--	--	--	
Zuschüsse, sonstige Erträge	-61.000	-66.400	5.400	Basis aktuelle Nebenengeltvereinbarung
Sonstige Kosten	1.403.600	1.259.500	144.100	Kostenanstieg durch höhere EDV-Kosten, neue Hardware
Abschreibungen (mengenbezogen)	--	--	--	
Nachsorgekosten	481.300	414.000	67.300	Höhere Nachsorgekosten insbesondere durch zusätzliche Maßnahmen bei den Stillgelegten Deponien Wiechs und Butt
Abschreibungen (zeitbezogen)	50.190	64.530	-14.340	Reduzierung aufgrund abgeschriebener Anlagegüter
Zinsen	2.170	1.620	550	Höhere kalkulatorische Zinssätze
Insgesamt	**6.320.860**	**6.126.300**	**194.560**	
beinhaltet: voraussichtliche Nachsorgeaufwendungen	0	0	0	
geplanter Ausgleich Kostenüberdeckung	0	0	0	
ergibt: durch Gebühren zu decken	0	0	0	

Ermittlung des Gesamtaufwandes	**2025**	**2024**	**Differenz**	
a) durch Gebühren zu decken	0	0	0	
b) Finanzierung aus Entnahme Nachsorge-Rückstellungen	0	0	0	
c) kalk. Leistungen (ohne kalk. Gebühren)	-61.000	-66.400	5.400	
d) geplanter Ausgleich Kostenüberdeckung/Jahresverlust	0	0	0	
Bruttokosten	**6.381.860**	**6.192.700**	**189.160**	