

	Betriebs- abrechnung 2024	Wirtschafts- rechnung 2025	Wirtschafts- rechnung 2026	Erläuterungen
Bezeichnung	€	€	€	Abkürzungen: WD = Winterdienst; SR = Sommerreinigung; BA = Betriebsabrechnung (Nachkalkulation)
Ausgaben / Aufwand / Kosten				
Aufwand für Personaleinsatz	230.521,62	216.000,00	269.700,00	Kalk. 2026 mit geleisteten Einsatzzeiten 2024 und hochgerechneten Stundensätzen 2025; höhere Einsatzzeiten der gewerblich Beschäftigten (SR +700 Std, WD ./.) = +33.000€, Erhöhung des Abteilungs-Std.satzes (+ 4,70 €, rd. +10%) = + 16.000 €; Verwaltungsbeschäftigte +5.000 € bei gleichbleibenden Einsatzzeiten und gestiegenen Stundensätzen von durchschnittlich +10%; Pauschalabzug von 24.700€ für maschinelle Gehwegreinigung an städtischen Grundstücken
Aufwand für Fahrzeugeinsatz	150.218,10	142.200,00	133.900,00	Einsatzzeiten und -kosten WD entsprechen den Vorjahreswerten (500 Std., Std.satz 47,35€ = +4.000 €); SR - 12.000 €, höhere Einsatzzeiten (+200 Std.); Stundensätze basieren auf Mittelwertberechnungen der Kalk 2025 und des Ergebnisses 2024; Reduzierung des Stundensatzes der Kehrmaschinen um rd. 17 % (geringere Werkstatt- und Reparaturkosten); Pauschalabzug von 26.900€ für maschinelle Gehwegreinigung an städtischen Grundstücken
kalkulatorische Abschreibung	15.681,24	17.650,00	18.750,00	Abschreibung fast ausschließlich für WD: Salzsilos, Schneepflüge und Streuaufsätze für KFz
kalkulatorische Verzinsung	1.289,77	1.450,00	1.550,00	Zinssatz 2026 = 2,15 % (sh. Vorlage 133/2025, Sitzung VR 24.06.25), Vorjahr 1,82 %
Umlage TBS-Verwaltung lt. BAB	129.474,59	139.750,00	162.950,00	Schätzung gemäß Wirtschaftsplanentwurf 2026
Schneeräumung / Glättebeseitigung	25.068,50	14.400,00	18.850,00	Enthalten ist der Verbrauch von Streumitteln; der Anteil TBS für satzungsgemäßen WD beträgt 70 % der Gesamtmenge; 2024 = 268 t, 2025 = 180 t, 2026 = 190 t; die Kosten 2025 und 2026 wurden durch Mittelwertberechnung der letzten 10 Jahre ermittelt, zuzüglich Preissteigerung in 2025 von 11%
Unterhaltung Winterdienstgeräte	20.610,85	10.500,00	15.000,00	Unterhaltung der Schneepflug- und Streuautomatenaufsätze für satzungsgemäßen Winterdienst; 2024 Mehrbedarf von +10.000 € für Streuteller und Antriebe für mehrere Fahrzeuge; 2026 ein weiteres Großfahrzeug anteilig 70 % (30 % städtischer Anteil); Wartungskosten rd. 2.000€ jährlich, Unterhaltungsaufwand pauschal;
Wartung / Unterhaltung Salzsilos	1.787,09	4.200,00	3.150,00	2025 Mehrbedarf für umfangreiche Reparaturen gemäß Gutachten
Gestellung von Fremdfahrzeugen	0,00	6.000,00	5.000,00	Vorhaltepauschale rd. 5.000€ jährlich zuzügl. Kosten für Inanspruchnahme; 2024 Vorhaltepauschale nicht abgerechnet
Kehrichtbeseitigung	14.430,08	22.450,00	22.500,00	Schätzung nach Vorjahresergebnissen und Hochrechnung der gebundenen Mittel des laufenden Jahres geschätzte Menge 2026 wie Vorjahr = 235 t; 2024 = 211 t; Preis seit 2024 = 85,00€/t; Pauschalabzug von 2.500 € für maschinelle Gehwegreinigung an städtischen Grundstücken
Laubentsorgung	10.658,42	10.000,00	10.000,00	entsorgte Menge 2024 = 156 t; geschätzte jährliche Menge für Kalkulation = 150
Arbeitsgeräte/-material	321,39	500,00	500,00	
Dienst-/Schutzbekleidung	857,82	1.000,00	1.000,00	
Fortbildung	0,00	0,00	0,00	
Fachliteratur	0,00	0,00	0,00	
Arbeitssicherheit	0,00	200,00	200,00	
Fernspreckgebühren (mobil)	396,82	700,00	400,00	
Ausgleich Unterdeckung aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	Es sind keine Unterdeckungen aus Vorjahren auszugleichen
Summe Ausgaben / Aufwand / Kosten	601.316,29	587.000,00	663.450,00	2024 Kostenreduzierung ggü. Kalkulation - 5,3 % (SR -9,5 %, WD + 7,6 %); Kostenreduzierung 2026 zu 2025 = + 13,0 % (SR + 15,2 %, WD + 7,4 %)
Erlöse				
Benutzungsgebühren	418.705,17	442.200,00	460.100,00	2024: Erlöse entsprechen in etwa der Kalkulation (+700€); die Mehrkosten 2026 abzüglich Allgemeininteressenanteil (+ 64.000 €) werden bis auf einen Bedarf von + 18.000 € durch höhere Ausgleichsbeträge aus Vorjahren ausgeglichen
Allgemeininteressenanteil	124.596,93	121.700,00	133.650,00	Mehrbetrag entsprechend der Kostenentwicklung in den Sparten; Anteil WD: rd. + 900€, Anteil SR: rd. + 11.000 €; der durchschnittliche Anteil an den Gesamtkosten beträgt rd. 20 %
Ausgleich Überdeckung aus Vorjahren	87.856,64	23.100,00	69.700,00	Ausgleichsbeträge 2024 und 2025 gem. Kalkulation; Überdeckungsbeträge aus den Betriebsabrechnungen bis 2021 sind ausgeglichen; WD: Es sind keine Überdeckungsbeträge vorhanden; SR: Pflichtausgleich aus der BA 2022 (14.700€) und Teilbetrag aus der BA 2023 (55.000 €) verbessern den Gebührensatz um jeweils 0,46€ in allen Klassen.
Summe Erlöse (ohne Gebühren)	631.158,74	587.000,00	663.450,00	
Überdeckung (-) / Unterdeckung (+)	-29.842,45	+0,00	+0,00	