Bezeichnung	Betriebs-abrechnung 2025 €	Wirtschafts-rechnung 2026 €	Wirtschafts-rechnung 2027 €	Erläuterungen *Abkürzungen: BA = Betriebsabrechnung; RM = Restmüll kleine Behälter 30-240 L; MGB = große Restabfallbehälter 1.100 L; Bio = Bioabfallbehälter; Ew = Einwohner; DSD = Duales System Deutschland; PPK = Altpapiersammlung (Papier, Pappe, Kartonagen)*
Ausgaben / Aufwand / Kosten				
Ausgaben für Personaleinsatz	991.915,40	981.800,00	1.022.000,00	Kalk. 2027 mit geleisteten Einsatzzeiten 2025 und hochgerechneten Stundensätzen 2026; Verwaltungsbereich - 3.000 € (in etwa gleichbleibender Durchschnittsstundensatz bei geringf. Redurierung der Einsatzzeiten) ; gewerblicher Bereich +43.000 €: -250 Std = -9.000 € (insb. bei Behälterabfuhr krankheitsbedingte Ausfälle) und Anpassung Durchschnittsstundensatz um +1,20 € (+ 3%) für Kostenstelle Abfallwirtschaft = +24.000 €; Fortfall des Lohnkostenzuschusses für 1 MA in Fördermaßnahme bis 06/2026 = +17.000€; Erstattung von Personalaufwand für Papierkorbentleerung durch städt. Bedienstete (geschätzter Einsatz 245 Std x Durchschnittsstundensatz Abfallwirtschaft) = + 11.000 €
Ausgaben für Fahrzeugeinsatz	317.132,66	246.700,00	266.200,00	Einsatzzeiten 2027 reduzieren sich auf Basis der Ist-Zeiten 2025 um rd. -100 Std.; Erhöhung der Std.sätze bei den eingesetzten KFZ: LKW bis 3,5 t für Reinigung der Containerstandorte, wilde Kippen, Papierkorbentleerung (3.000 Std. x + 3,00 €) = +9.000 €; Müllfahrzeuge (5.000 Std. x +2,27 €) = +11.000 €
kalkulatorische Abschreibung	15.079,45	14.750,00	27.800,00	2027 Mehraufwand für die Neubeschaffung von 70 Altkleiderbehältern (+ 6.000€/Jahr) und 12 Solarpressabfallbehältern (+ 7.000 €/Jahr) in 2026
kalkulatorische Verzinsung	1.282,88	1.500,00	4.250,00	Erhöhung der zu verzinsenden Restbuchwerte für Beschaffung von 70 Altkleiderbehältern und 12 Solarpressabfallbehältern in 2026; Zinssatz = 2,25 %
Umlage TBS-Verwaltung lt. BAB	204.144,80	188.650,00	204.000,00	Schätzung gemäß Betriebsabrechnung 2025
Personalgestellung (Leiharbeit)	7.869,15	3.000,00	5.000,00	Inanspruchnahme 2025 = 215 Std.; aufgrund mehrerer Langzeiterkrankungen wurden in 2026 bis Ende August bereits 380 Std. abgerechnet; für 2027 wird ein geringerer Bedarf erwartet
Erstattung an Stadt für Papierkorbentleerung	0,00	10.000,00	0,00	Die Entleerung von "Straßenpapierkörben" in öffentlichen Anlagen (Spielplätze, Park- und Sportanlagen) ist satzungsgemäße Abfallbeseitigung; die Tätigkeit erfolgt wie bisher durch Beschäftigte der Grünabteilung und wird seit 2025 erstattet; Darstellung ab Betriebsabrechnung 2025 bei 'Ausgaben für Personaleinsatz'
Unterhaltung Papierkörbe	2.195,55	2.500,00	3.000,00	
Wartung und Unterhaltung Solarpressbehälter	0,00	0,00	3.000,00	Nach Testphase Beschaffung und Aufstellung von 12 Behältern im Innenstadtbereich; geschätzter jährlicher Bedarf
Unterhaltung Abfallbehälter	3.800,01	2.000,00	2.500,00	
Unterhaltung Containerstandorte	0,00	1.000,00	100,00	
Altkleiderabfuhr	80.078,39	80.000,00	50.000,00	seit 2025 Aufgabe der ö.r. Entsorgungungsträger; Ergebnis 2025 und Kalkulation 2026 auf Basis des entstandenen Aufwandes für ein beauftragtes Fremdunternehmen; ab Juli 2026 erfolgen Sammlung und Transport zur Entsordung durch TBS in Eigenregie; Kosten für Personal- und KFZ-Einsatz 2027 sind geschätzt
Beschaffung von Hundekotbeuteln	0,00	4.000,00	0,00	die testweise Aufstellung kombinierter Papierkörbe mit Hundekotbeutelspendern wurde Anfang 2026 eingestellt
Wartung u. Unterhaltung Elektrohubwagen	1.036,24	1.500,00	1.500,00	
Beseitigung von wilden Kippen	30.758,70	35.550,00	43.250,00	Entsorgungsgebühren Kreis = 254,49 €/t (Vorjahr 237 €, 2025 = 210 €); Menge 170 t gem. Hochrechnung lfd. Jahr (Vorjahr = 150 t, 2025 = 146,47 t)
Entsorgung Restabfall	832.660,38	942.150,00	1.037.200,00	Entsorgungsgebühren Kreis = 254,49 €/t (Vorjahr 237 €, 2025 = 210 €); Menge 4.070 t gem. Hochrechnung lfd. Jahr (Vorjahr = 3.970 t, 2025 = 3.955,49 t)
Entsorgung Sperrabfall	84.199,50	94.800,00	105.250,00	Entsorgungsgebühren Kreis = 263,14 €/t (Vorjahr 237 €, 2025 = 210 €); Menge 400 t gem. Hochrechnung lfd. Jahr (= Vorjahr, 2025 = 400,95 t)
Abfuhr- und Nebenkosten Bioabfall	305.389,05	303.250,00	342.200,00	Entsorgungsgebühren Kreis = 160,59 €/t (Vorjahr 135 €, 2025 = 140 €); Menge 2.050 t gem. Hochrechnung lfd. Jahr (Vorjahr = 2.150 t, 2025 = 2.087,37 t); zuzüglich unveränderter Kosten für die Behälterreinigung (1 x jährl.) = rd. 13.000 €
Abfuhrkosten Altpapier DSD-Anteil	39.437,61	40.950,00	34.600,00	erwarteter Rückgang der anteilige Abfuhrmenge um -3% = 325 t (Vorjahr = 400 t) x 85,02€/t, zuzüglich Containergestellung (12 Behälter x 570 €). Ergebnis 2025: 383,36 t x 85,02 € zuzügl. 12 Container x 570 €
Abfuhrkosten Sonderabfall	41.392,10	42.000,00	45.000,00	Hochrechnung der Kosten des laufenden Jahres für 6 Einsätze des Umweltmobils zuzügl. Altreifenentsorgung
Beschaffung von Abfallsäcken	3.704,78	0,00	4.000,00	bis 2026 ausschließlich graue Säcke für Bürger mit einmaligen Mehrbedarf; ab 2026 zusätzlich blaue Säcke für satzungsgem. Abfallentsorgung (Solarpressbehälter, Altkleiderabfuhr, wilde Kippen), geschätzter Bedarf in Höhe von 50 % der zu beschaffenden Jahresgesamtmenge an blauen Säcken
Beschaffung von Entgeltmarken	932,97	500,00	500,00	
Abfallkalender / Werbematerial	8.030,52	10.000,00	10.000,00	2025 Druck und Verteilung des Abfallkalenders und Infomaterial für Aktion zur Mülltrennung "Wir für Bio"; 2026 und 2027 Mehrbedarf für Layout-Überarbeitung des Abfallkalenders und Fotos
An Kreis, Grundgeb. Abfallentsorgung	84.319,20	104.400,00	106.500,00	Grundgebühr 1,93 € / Ew (Vorjahr 1,90 €, 2025 = 1,10 €) und Elektroschrottgebühr 1,89 € / Ew (Vorjahr 1,84 €, 2025 = 1,84 €); Einwohnerzahl relativ konstant mit 27.900
Arbeitsgeräte/-material	930,34	1.000,00	1.000,00	

	Betriebs-abrechnung 2025	Wirtschafts-rechnung 2026	Wirtschafts-rechnung 2027	Erläuterungen
Bezeichnung	**€**	**€**	**€**	*Abkürzungen: BA = Betriebsabrechnung; RM = Restmüll kleine Behälter 30-240 L; MGB = große Restabfallbehälter 1.100 L; Bio = Bioabfallbehälter; Ew = Einwohner; DSD = Duales System Deutschland; PPK = Altpapiersammlung (Papier, Pappe, Kartonagen)*
Fachliteratur	0,00	0,00	0,00	
Dienst-/Schutzkleidung	9.022,25	8.450,00	8.450,00	
Fortbildung	4.654,88	2.000,00	5.000,00	Die Ausbildung weiterer Beschäftigter zu LKW-Fahrern wird durch Übernahme der Führerscheinkosten gefördert
Fernsprechgebühren (mobil)	3.455,48	3.500,00	3.500,00	
Wartung und Pflege Software	1.356,60	1.400,00	1.400,00	
Arbeitssicherheit	0,00	200,00	200,00	
Ausgleich Unterdeckung Vorjahre	0,00	3.400,00	55.500,00	2025 waren keine Unterdeckungen auszugleichen; Ausgleich 2026 entspr. Kalkulation; als Ergebnis der Betriebsabrechnung 2025 sind für Restabfall Unterdeckungen von insgesamt 166.000€ entstanden; in 2027 wird jeweils ein Drittel (RM = 38.000 €, MGB = 17.500 €) in die Kalkulation eingerechnet. Der Gesamtbetrag ist spätestens in 2029 auszugleichen
Ausgaben / Aufwand / Kosten	**3.074.778,89**	**3.130.950,00**	**3.392.900,00**	2025 Kostenerhöhung ggü. Kalkulation: + 8,9 %; Kostensteigerung 2027 zu 2026: +8,4 % (urspr.+3,9 %); 2026 zu 2025= + 10,8 %
Einnahmen / Ertrag / Erlöse				
Benutzungsgebühren	2.452.941,43	2.765.050,00	3.060.500,00	2025 Mehrerlöse rd. 1,7 % aufgrund erhöhter Volumina
Entgelte für Abfallsäcke	9.270,00	10.000,00	8.400,00	Schätzung auf Basis der Hochrechnung des lfd. Jahres und Entwicklung in Vorjahren = 10.000€; abzüglich des ab 2027 abzuführenden MwSt.-Anteils von 19 %
Entgelte für Selbstanlieferabfall	98.870,00	100.000,00	84.050,00	Schätzung auf Basis der Hochrechnung des lfd. Jahres und Entwicklung in Vorjahren = 100.000€; abzüglich des ab 2027 abzuführenden MwSt.-Anteils von 19 %
Entgelte für die Abholung v. Sperrgut	12.516,00	12.000,00	10.100,00	Schätzung auf Basis der Hochrechnung des lfd. Jahres und Entwicklung in Vorjahren = 12.000€; abzüglich des ab 2027 abzuführenden MwSt.-Anteils von 19 %
DSD-Nebenentgelte	32.339,60	32.400,00	32.350,00	Erstattung der Personal-, KFZ- und Entsorgungskosten für Reinigung der Containerstandorte und für Abfallberatung gem. seit 2025 geltender Anschluss-Vereinbarung: unverändert 1,41€/Ew und Weiterleitung von 0,25 € / Ew an die Stadt für Stellflächen; Einwohnerzahl seit 2025 mit rd. 28.000 relativ konstant
Erst. Abfuhr DSD-Anteil PPK	136.306,65	135.000,00	160.000,00	Gemäß Abstimmungsvereinbarung mit DSD erfolgt für die anteilige Papiermenge eine Erstattung für die Mitbenutzung des Systems. 2025 wurde gem. neu abgeschlossener Vereinbarung 2024 - 2026 = 197,22€ / t für 49 % der gesammelten Gesamtpapiermenge erstattet (2025 = 691,14 t, 2026 = 686 t). Für 2027 ist neu zu verhandeln; das derzeit vorliegende Angebot der Systembetreiber beläuft sich auf 246,48€ / t (+ 5 %) bei einer rückläufigen anteiligen Menge von rd. 649 t (- 3%)
Altpapiererlöse vom Kreis	18.759,53	19.000,00	18.000,00	Verwertungserlöse durch den Kreis für den von TBS gesammelten Anteil = 881 t (Vorjahr = 930 t; 2025 = 937,97 t) werden wie in Vorjahren auf 20,00 €/t geschätzt
Erlöse aus Altkleidervermarktung vom Kreis	29.865,30	0,00	0,00	2025 Erstattung der Umladekosten, für die der Kreis zuständig ist; ab 2026 separate Rechnungsstellung
Entgelte für Behältertransport	4.224,00	4.000,00	3.350,00	Hochrechnung der 2026 veranlagten Entgelte für Vollservice = 4.000€; abzüglich des ab 2027 abzuführenden MwSt.-Anteils von 19 %
Entgelte Sonder-/Zwischenleerungen (sonstige Erlöse)	4.372,00	4.000,00	3.350,00	Schätzung auf Basis der Hochrechnung des lfd. Jahres und Entwicklung in Vorjahren = 4.000€; abzüglich des ab 2027 abzuführenden MwSt.-Anteils von 19 %
sonstige betriebliche Erträge	26,15	0,00	0,00	
Ausgleich Überdeckung Vorjahre	91.849,02	49.500,00	12.800,00	Ausgleichsbeträge 2025 und 2026 gem. Kalkulation; Überdeckungsbeträge aus den Betriebsabrechnungen bis 2023 sind ausgeglichen; der aus 2024 für die Sparte Bio bestehende Restbetrag in ausgewiesener Höhe ist zur Stabilisierung des Gebührensatzes eingerechnet und bewirkt eine Verbesserung um 0,03€
	2.891.339,68	**3.130.950,00**	**3.392.900,00**	
Überdeckung(-) / Unterdeckung (+)	183.439,21	0,00	0,00	