

Ermittlung Kostenüber- und Kostenunterdeckungen allg. Abfallentsorgung

Anlage 1

	Summe 2011+2012	2013	2014	2015	2016
kalkuliert					
Aufwand	32.636.906,70	16.850.223,65	16.812.035,76	20.373.745,02	20.651.021,72
Ertrag	32.508.104,00	16.668.662,00	16.739.104,00	16.818.382,60	16.132.355,20
in der Kalk. angesetzter Ausgleich Überdeckung	0,00			3.550.000,00	4.500.000,00
Ergebnis lt. Kalkulation (Verlust = -)	-128.802,70	-181.561,65	-72.931,76	-5.362,42	-18.666,52
Ausgleich Kostenüberdeckung (positive Zahl)	128.802,70	181.561,65	72.931,76	5.362,42	18.666,52
Ausgleich Kostenunterdeckung (negative Zahl)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
tatsächliche Ergebnisse (HGB-Ergebnisse)					
Einzelpositionen zur Ermittlung Aufwand/Ertrag					
Materialaufwand	30.061.685,97	15.789.344,41	15.507.955,29	17.335.565,29	17.968.606,55
Personalaufwand	3.247.187,67	1.787.858,98	1.998.195,87	2.170.884,32	2.284.663,93
Abschreibungen	4.008.265,89	574.760,98	685.150,92	748.452,19	810.422,18
Zuführungen z.d. Nachsorgerückstellungen	4.684.560,19	1.606.451,44	1.207.041,35	1.194.415,51	1.915.825,39
Zuführungen z.d. sonst. Rückstellungen (ohne Rückst. nach 14 KAG!)	169.218,58	83.965,47	100.868,67	113.311,72	92.827,13
übrige betr. Aufwendungen	4.528.080,66	3.379.437,23	1.926.829,02	1.985.044,80	1.967.446,40
Zinsen u.ä. Aufwendungen	12.625,55	19.013,58	26.821,91	0,00	3,41
außerordentliche Aufwendungen (bis 2015)	840,33	275,21	274,98	197,33	0,00
sonst. Steuern	2.063,26	863,42	1.410,92	1.501,00	1.873,67
Aufwand	46.714.528,10	23.241.970,72	21.454.548,93	23.549.372,16	25.041.668,66
Betriebsertrag	46.114.346,04	40.096.774,02	23.481.944,64	25.199.462,81	25.579.396,53
betriebsfremde Erträge	780.676,76	339.510,65	1.622.643,58	273.799,99	208.755,46
außerordentliche Erträge (bis 2015)	147.575,62	48.884,97	59.599,61	71.215,93	0,00
Ertrag	47.042.598,42	40.485.169,64	25.164.187,83	25.544.478,73	25.788.151,99
HR-Ergebnis lt. Jahresabschluss Gewinn (pos.)/Verlust (neg.)	328.070,32	17.243.198,92	3.709.638,90	1.995.106,57	746.483,33
gebührenrechtliche Bereinigung					
Erstbereinigung um					
periodenfremder Aufwand	-154.104,65	-1.638.889,41	-96.113,37	-47.744,78	-28.291,47
periodenfremde Erträge	-82.853,82	-18.435.895,49	-2.020.684,28	-117.812,76	-6.118,34
im Wirtschaftsjahr gebuchte Erträge aus der Auflösung Rückstellungen nach § 14 KAG	0,00		-72.931,76	-3.550.000,00	-4.500.000,00
Gewinn (pos.)/Verlust (neg.) nach Erstbereinigung	399.321,15	446.192,84	1.712.136,23	-1.624.961,41	-3.731.343,54
Bereinigung um Schlackeaufbereitung					
Ertrag (PC-940000)	-949.293,64	-356.398,96	-349.919,16	-449.505,66	-684.925,50
direkter Aufwand (PC 940000)	296.148,10	203.801,84	126.544,11	51.030,21	153.239,93
Aufwand (anteilig aus 9611xx)	61.858,16	21.420,50	3.280,36	33.277,33	23.058,45
Aufwand (anteilig aus 9211xx)	220.158,66	77.629,37	89.460,75	86.705,95	104.017,58
Aufwand (anteilig aus 90xxxx)	49.916,31	21.988,05	24.731,46	29.469,90	34.741,06
Ausgliederung Überschuss Schlackeaufbereitung	-321.212,41	-31.559,19	-105.902,49	-249.022,27	-369.868,48
Gewinn (pos.)/Verlust (neg.) nach Bereinigung Schlackeergebnis	78.108,74	414.633,65	1.606.233,74	-1.873.983,68	-4.101.212,02

	Summe 2011+2012	2013	2014	2015	2016
Zuordnungen					
Periodenfremde Ergebnisse					
abzgl. Periodenfremder Aufwand aus Nachjahren	118.860,12	0,00	0,00		
abzgl. Pf-Aufwand aus 2013	1.597.163,46				
abzgl. Pf-Aufwand aus 2014	9.141,26	86.972,11			
abzgl. Pf-Aufwand aus 2015	813,58	24.406,56	22.524,64		
abzgl. Pf-Aufwand aus 2016		0,00	1.559,01	26.732,46	
zzgl. Periodenfremder Ertrag aus Nachjahren	46.979,35	0,00	0,00		
zzgl. Pf-Ertrag aus 2013	5.669.765,86				
zzgl. Pf-Ertrag aus 2014	990.449,92	52.706,01			
zzgl. Pf-Ertrag aus 2015	844,59	13.575,39	49.649,06		
zzgl. Pf-Ertrag aus 2016		0,00	1.851,14	4.175,10	
ZW-Summe I	5.060.170,04	369.536,38	1.633.650,29	-1.896.541,04	-4.101.212,02
Ausgliederungen					
a) Abzüge bei Erträgen					
tats. Zinserträge	-780.676,76	-339.510,65	-1.622.643,58	-273.799,99	-208.755,46
vereinnahmte Überzahlungen	-24.934,35	-4.345,28	-3.873,80	-3.025,72	-3.446,93
Auflösung Rückstellung für § 18 Abs. 1 Ziff. 3c-Deponien					0,00
ZW-Summe II	4.254.558,93	25.680,45	7.132,91	-2.173.366,75	-4.313.414,41
b) Abzüge bei Aufwand					
tats. Zinsaufwand	12.625,55	19.013,58	26.821,91	0,00	3,41
Aufwand Dep. Haselberg (nicht mehr gebührenfähig)					17.309,83
Aussonderung Zins/NS-Rückst.	1.396.138,15	557.997,07	1.099.847,24	496.799,99	424.352,05
ZW-Summe III	5.663.322,63	602.691,10	1.133.802,07	-1.676.566,76	-3.871.749,12
Zurechnungen Aufwand					
kalk. Zinsen	-628.300,00	-237.500,00	-215.500,00	-223.000,00	-215.600,00
nachr.: kalkulatorischer Zinssatz:		3,5% / 4%	3,25% / 3,75%	3,25% / 3,75%	3,19% / 3,51%
in Kauf genommene Unterdeckung					
gebührenrechtl. Ergebnis vor Ausgleich	5.035.022,63	365.191,10	918.302,07	-1.899.566,76	-4.087.349,12
aus Rückstellung Kostenüberdeckung (gebucht)	128.802,70	181.561,65	72.931,76	3.550.000,00	4.500.000,00
aus vorhandener Kostenunterdeckung					
gebührenrechtl. Ergebnis nach Ausgleich	5.163.825,33	546.752,75	991.233,83	1.650.433,24	412.650,88
Delta 2015 - 2016	0,00	0,00	292,12	-27.919,78	412.650,88
Stand 31.12.2016	5.163.825,33	546.752,75	991.233,83	1.650.433,24	412.650,88
Delta 2014 - 2015	31,01	-10.831,17	-46.511,51	1.678.353,02	
Stand 31.12.2015	5.163.825,33	546.752,75	990.941,70	1.678.353,02	
Delta 2013 - 2014	1.110.111,36	147.295,55	1.037.453,22		
Stand 31.12.2014	5.163.794,32	557.583,92	1.037.453,22		
Delta 2012 -2013	3.942.408,34	410.288,37			
Stand 31.12.2013	4.053.682,96	410.288,37			
Stand 31.12.2012	111.274,62				