

Ermittlung Kostenüber- und Kostenunterdeckungen allg. Abfallentsorgung

Anlage 1

	2014	2015	2016	2017
kalkuliert				
Aufwand	16.812.035,76	20.373.745,02	20.651.021,72	22.137.318,34
Ertrag	16.739.104,00	16.818.382,60	16.132.355,20	16.375.391,42
in der Kalk. angesetzter Ausgleich Überdeckung		3.550.000,00	4.500.000,00	3.712.592,98
Ergebnis lt. Kalkulation (Verlust = -)	-72.931,76	-5.362,42	-18.666,52	-2.049.333,93
davon Rundungsverlust	72.931,76	5.362,42	18.666,52	11.926,91
in Kauf gen. Verlust (über Rücklagen zu decken)	0,00	0,00	0,00	-2.037.407,02
Ausgleich Kostenunterdeckung (negative Zahl)	0,00	0,00	0,00	0,00

tatsächliche Ergebnisse (HGB-Ergebnisse)

Einzelpositionen zur Ermittlung

Aufwand/Ertrag

Materialaufwand	15.507.955,29	17.335.565,29	17.968.606,55	18.171.432,20
Personalaufwand	1.998.195,87	2.170.884,32	2.284.663,93	2.386.784,54
Abschreibungen	685.150,92	748.452,19	810.422,18	655.334,31
Zuführungen z.d. Nachsorgerückstellungen	1.207.041,35	1.194.415,51	1.915.825,39	2.291.520,35
Zuführungen z.d. sonst. Rückstellungen (ohne Rückst. nach 14 KAG!)	100.868,67	113.311,72	92.827,13	103.829,03
übrige betr. Aufwendungen	1.926.829,02	1.985.044,80	1.967.446,40	2.071.815,78
Zinsen u.ä. Aufwendungen	26.821,91	0,00	3,41	0,00
außerordentliche Aufwendungen (bis 2015)	274,98	197,33	0,00	0,00
sonst. Steuern	1.410,92	1.501,00	1.873,67	2.202,67
Aufwand	21.454.548,93	23.549.372,16	25.041.668,66	25.682.918,88
Betriebsertrag	23.481.944,64	25.199.462,81	25.579.396,53	26.055.484,52
betriebsfremde Erträge	1.622.643,58	273.799,99	208.755,46	217.467,54
außerordentliche Erträge (bis 2015)	59.599,61	71.215,93	0,00	0,00
Ertrag	25.164.187,83	25.544.478,73	25.788.151,99	26.272.952,06

HR-Ergebnis lt. Jahresabschluss Gewinn (pos.)/Verlust (neg.)

	3.709.638,90	1.995.106,57	746.483,33	590.033,18
--	---------------------	---------------------	-------------------	-------------------

gebührenrechtliche Bereinigung

Erstbereinigung um

periodenfremder Aufwand	-96.113,37	-47.744,78	-28.291,47	-168.085,67
periodenfremde Erträge	-2.020.684,28	-117.812,76	-6.118,34	-1.149,71
im Wirtschaftsjahr gebuchte Erträge aus der Auflösung Rückstellungen nach § 14 KAG	-72.931,76	-3.550.000,00	-4.500.000,00	-3.712.592,98

Gewinn (pos.)/Verlust (neg.) nach Erstbereinigung

	1.712.136,23	-1.624.961,41	-3.731.343,54	-2.955.623,84
--	---------------------	----------------------	----------------------	----------------------

Bereinigung um nicht gebührenrelevante Vorgänge

a) Überschuss Schlackeaufbereitung	-105.902,48	-249.022,27	-369.868,48	-261.738,04
b) Kooperationsmengen KVA Basel				-17.127,48

Gewinn (pos.)/Verlust (neg.) nach Bereinigung Schlackeergebnis

	1.606.233,75	-1.873.983,68	-4.101.212,02	-3.234.489,36
--	---------------------	----------------------	----------------------	----------------------

	2014	2015	2016	2017
Zuordnungen				
Periodenfremde Ergebnisse				
abzgl. Pf-Aufwand aus 2014				
abzgl. Pf-Aufwand aus 2015	22.524,64			
abzgl. Pf-Aufwand aus 2016	1.559,01	26.732,46		
abzgl. Pf-Aufwand aus 2017	5.999,89	5.510,27	156.530,75	
zzgl. Pf-Ertrag aus 2014				
zzgl. Pf-Ertrag aus 2015	49.649,06			
zzgl. Pf-Ertrag aus 2016	1.851,14	4.175,10		
zzgl. Pf-Ertrag aus 2017	0,00	503,85	645,86	
ZW-Summe I	1.627.650,41	-1.901.547,46	-4.257.096,91	-3.234.489,36
Ausgliederungen				
a) Abzüge bei Erträgen				
tats. Zinserträge	-1.622.643,58	-273.799,99	-208.755,46	-217.467,54
vereinnahmte Überzahlungen	-3.873,80	-3.025,72	-3.446,93	-3.016,86
Auflösung Rückstellung für § 18 Abs. 1 Ziff. 3c-Deponien			0,00	0,00
ZW-Summe II	1.133,03	-2.178.373,17	-4.469.299,30	-3.454.973,76
b) Abzüge bei Aufwand				
tats. Zinsaufwand	26.821,91	0,00	3,41	0,00
Aufwand Dep. Haselberg (nicht mehr gebührenfähig)			17.309,83	191,00
Aussonderung Zins/NS-Rückst.	1.099.847,24	496.799,99	424.352,05	390.067,54
ZW-Summe III	1.127.802,18	-1.681.573,18	-4.027.634,01	-3.064.715,22
Zurechnungen Aufwand				
kalk. Zinsen	-215.500,00	-223.000,00	-215.600,00	-172.600,00
nachr.: kalkulatorischer Zinssatz:	3,25% / 3,75%	3,25% / 3,75%	3,19% / 3,51%	2,92% / 3,21%
in Kauf genommene Unterdeckung				
gebührenrechtl. Ergebnis vor Ausgleich	912.302,18	-1.904.573,18	-4.243.234,01	-3.237.315,22
aus Rückstellung Kostenüberdeckung (gebucht)	72.931,76	3.550.000,00	4.500.000,00	3.712.592,98
aus vorhandener Kostenunterdeckung				
gebührenrechtl. Ergebnis nach Ausgleich	985.233,94	1.645.426,82	256.765,99	475.277,76
Delta 2016 - 2017	-5.999,89	-5.006,42	-155.884,89	475.277,76
Stand 31.12.2017	985.233,94	1.645.426,82	256.765,99	475.277,76
Delta 2015 - 2016	292,12	-27.919,78	412.650,88	
Stand 31.12.2016	991.233,83	1.650.433,24	412.650,88	