

Ermittlung Kostenüber- und Kostenunterdeckungen allg. Abfallentsorgung

Anlage 1

| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| kalkuliert | | | | |
| Aufwand | 20.373.745,02 | 20.651.021,72 | 22.137.318,34 | 21.796.478,50 |
| Ertrag | 16.818.382,60 | 16.132.355,20 | 16.375.391,42 | 19.283.177,49 |
| in der Kalk. angesetzter Ausgleich Überdeckung | 3.550.000,00 | 4.500.000,00 | 3.712.592,98 | 0,00 |
| Ergebnis lt. Kalkulation (Verlust = -) | -5.362,42 | -18.666,52 | -2.049.333,93 | -2.513.301,01 |
| davon Rundungsverlust | 5.362,42 | 18.666,52 | 11.926,91 | 13.301,01 |
| in Kauf gen. Verlust (über Rücklagen zu decken) | 0,00 | 0,00 | -2.037.407,02 | -2.500.000,00 |
| Ausgleich Kostenunterdeckung (negative Zahl) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

tatsächliche Ergebnisse (HGB-Ergebnisse)

Einzelpositionen zur Ermittlung

Aufwand/Ertrag

| | | | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Materialaufwand | 17.335.565,29 | 17.968.606,55 | 18.171.432,20 | 19.086.377,71 |
| Personalaufwand | 2.170.884,32 | 2.284.663,93 | 2.386.784,54 | 2.514.096,13 |
| Abschreibungen | 748.452,19 | 810.422,18 | 655.334,31 | 579.831,74 |
| Zuführungen z.d. Nachsorgerückstellungen | 1.194.415,51 | 1.915.825,39 | 2.291.520,35 | 2.989.702,65 |
| Zuführungen z.d. sonst. Rückstellungen (ohne Rückst. nach 14 KAG!) | 113.311,72 | 92.827,13 | 103.829,03 | 102.060,82 |
| übrige betr. Aufwendungen | 1.985.044,80 | 1.967.446,40 | 2.071.815,78 | 2.382.633,49 |
| Zinsen u.ä. Aufwendungen | 0,00 | 3,41 | 0,00 | 0,00 |
| außerordentliche Aufwendungen (bis 2015) | 197,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| sonst. Steuern | 1.501,00 | 1.873,67 | 2.202,67 | 1.944,67 |
| Aufwand | 23.549.372,16 | 25.041.668,66 | 25.682.918,88 | 27.656.647,21 |
| Betriebsertrag | | | | |
| (ohne Ertrag aus der Auflösung von Rückstellungen KAG § 14 auf pf Ergebnis) | 25.199.462,81 | 25.579.396,53 | 26.055.484,52 | 26.255.962,73 |
| betriebsfremde Erträge | 273.799,99 | 208.755,46 | 217.467,54 | 200.930,21 |
| außerordentliche Erträge (bis 2015) | 71.215,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ertrag | 25.544.478,73 | 25.788.151,99 | 26.272.952,06 | 26.456.892,94 |

HR-Ergebnis lt. Jahresabschluss

| | | | | |
|---------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| Gewinn (pos.) / Verlust (neg.) | 1.995.106,57 | 746.483,33 | 590.033,18 | -1.199.754,27 |
|---------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|----------------------|

gebührenrechtliche Bereinigung

Erstbereinigung um

| | | | | |
|---|---------------|---------------|---------------|------------|
| periodenfremder Aufwand | -47.744,78 | -28.291,47 | -168.085,67 | -90.238,01 |
| periodenfremde Erträge | -117.812,76 | -6.118,34 | -1.149,71 | -43.751,58 |
| im Wirtschaftsjahr gebuchte Erträge aus der Auflösung Rückstellungen nach § 14 KAG | -3.550.000,00 | -4.500.000,00 | -3.712.592,98 | |

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

| | | | | |
|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Erstbereinigung | -1.624.961,41 | -3.731.343,54 | -2.955.623,84 | -1.153.267,84 |
|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|

Bereinigung um nicht gebührenrelevante Vorgänge

| | | | | |
|------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| a) Überschuss Schlackeaufbereitung | -249.022,27 | -369.868,48 | -261.738,04 | -481.931,96 |
| b) Kooperationsmengen KVA Basel | | | -17.127,48 | -2.818,97 |

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

| | | | | |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Bereinigung Schlackeergebnis | -1.873.983,68 | -4.101.212,02 | -3.234.489,36 | -1.638.018,77 |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|

| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Zuordnungen | | | | |
| Periodenfremde Ergebnisse | | | | |
| abzgl. Pf-Aufwand aus 2015 | | | | |
| abzgl. Pf-Aufwand aus 2016 | 26.732,46 | | | |
| abzgl. Pf-Aufwand aus 2017 | 5.510,27 | 156.530,75 | | |
| abzgl. Pf-Aufwand aus 2018 | 1.876,00 | 8.364,05 | 79.997,96 | |
| zzgl. Pf-Ertrag aus 2015 | | | | |
| zzgl. Pf-Ertrag aus 2016 | 4.175,10 | | | |
| zzgl. Pf-Ertrag aus 2017 | 503,85 | 645,86 | | |
| zzgl. Pf-Ertrag aus 2018 | 4.958,91 | 1.014,12 | 27.157,53 | |
| ZW-Summe I | -1.898.464,55 | -4.264.446,84 | -3.287.329,79 | -1.638.018,77 |
| Ausgliederungen | | | | |
| a) Abzüge bei Erträgen | | | | |
| tats. Zinserträge | -273.799,99 | -208.755,46 | -217.467,54 | -200.930,21 |
| vereinnahmte Überzahlungen | -3.025,72 | -3.446,93 | -3.016,86 | -2.927,20 |
| Auflösung Rückstellung für § 18 Abs. 1 Ziff. 3c-Deponien | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ZW-Summe II | -2.175.290,26 | -4.476.649,23 | -3.507.814,19 | -1.841.876,18 |
| b) Abzüge bei Aufwand | | | | |
| tats. Zinsaufwand | 0,00 | 3,41 | 0,00 | 0,00 |
| Aufwand Dep. Haselberg (nicht mehr gebührenfähig) | | 17.309,83 | 191,00 | 0,00 |
| Aussonderung Zins/NS-Rückst. | 496.799,99 | 424.352,05 | 390.067,54 | 411.080,21 |
| ZW-Summe III | -1.678.490,27 | -4.034.983,94 | -3.117.555,65 | -1.430.795,97 |
| Zurechnungen Aufwand | | | | |
| kalk. Zinsen | -223.000,00 | -215.600,00 | -172.600,00 | -210.150,00 |
| nachr.: kalkulatorischer Zinssatz: | 3,25% / 3,75% | 3,19% / 3,51% | 2,92% / 3,21% | 2,68% / 2,98% |
| in Kauf genommene Unterdeckung | | | | |
| gebührenrechtl. Ergebnis vor Ausgleich | -1.901.490,27 | -4.250.583,94 | -3.290.155,65 | -1.640.945,97 |
| aus Rückstellung Kostenüberdeckung (gebucht) | 3.550.000,00 | 4.500.000,00 | 3.712.592,98 | 0,00 |
| aus vorhandener Kostenunterdeckung | | | | |
| gebührenrechtl. Ergebnis nach Ausgleich | 1.648.509,73 | 249.416,06 | 422.437,33 | -1.640.945,97 |
| Delta 2017 - 2018 | 3.082,91 | -7.349,93 | -52.840,43 | -1.640.945,97 |
| Stand 31.12.2018 | 1.648.509,73 | 249.416,06 | 422.437,33 | -1.640.945,97 |
| Delta 2016 - 2017 | -5.006,42 | -155.884,89 | 475.277,76 | |
| Stand 31.12.2017 * | 1.645.426,82 | 256.765,99 | 475.277,76 | |
| Delta 2015 - 2016 | -27.919,78 | 412.650,88 | | |
| Stand 31.12.2016 | 1.650.433,24 | 412.650,88 | | |