

Ermittlung Kostenüber- und Kostenunterdeckungen allg. Abfallentsorgung

Anlage 1

	2020	2021	2022	2023
kalkuliert				
Aufwand	25.723.415,88	25.907.538,98	25.247.647,15	28.404.144,78
Ertrag	21.012.299,36	22.890.627,76	22.272.566,36	28.201.987,37
in der Kalk. angesetzter Ausgleich Überdeckung	590.000,00	0,00	42.515,37	0,00
Ergebnis lt. Kalkulation (Verlust = -)	-4.121.116,52	-3.016.911,22	-2.932.565,42	-202.157,41
davon Rundungsverlust	21.116,52	16.911,24	15.080,79	32.157,40
in Kauf gen. Verlust (über Rücklagen zu decken)	-4.100.000,00	-3.000.000,00	-2.917.484,63	-170.000,00
Ausgleich Kostenunterdeckung (negative Zahl)	0,00	0,00	0,00	0,00

tatsächliche Ergebnisse (HGB-Ergebnisse)

Einzelpositionen zur Ermittlung				
Aufwand/Ertrag				
Materialaufwand	21.664.638,39	21.359.850,75	21.187.756,76	24.635.602,25
Personalaufwand	2.872.473,88	3.006.055,98	3.153.365,57	3.306.615,21
Abschreibungen	533.918,03	480.521,28	1.463.603,27	741.967,52
Zuführungen z.d. Nachsorgerückstellungen	2.759.371,03	3.072.325,93	2.510.421,70	4.166.974,00
Zuführungen z.d. sonst. Rückstellungen	170.396,92	219.384,65	130.428,44	128.259,83
übrige betr. Aufwendungen	2.020.371,04	2.390.833,49	4.506.199,06	2.420.265,51
Zinsen u.ä. Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	48,78
sonst. Steuern	1.904,27	1.497,27	1.145,27	1.173,27
Aufwand	30.023.073,56	30.530.469,35	32.952.920,07	35.400.906,37
Betriebsertrag	27.807.674,78	27.748.941,07	28.326.275,49	35.509.014,53
betriebsfremde Erträge	126.944,62	154.280,15	156.265,64	746.915,50
Ertrag	27.934.619,40	27.903.221,22	28.482.541,13	36.255.930,03
HR-Ergebnis lt. Jahresabschluss	-2.088.454,16	-2.627.248,13	-4.470.378,94	855.023,66
Gewinn (pos.)/Verlust (neg.)				

gebührenrechtliche Bereinigung

Erstbereinigung um				
periodenfremder Aufwand	-33.725,22	-230.888,07	-2.467.282,95	-137.669,87
periodenfremde Erträge	-1.658,46	-30.672,36	-19.202,28	-35.471,09
im Wirtschaftsjahr gebuchte Erträge aus der Auflösung Rückstellungen nach § 14 KAG	-590.000,00	0,00	-42.515,37	0,00
Gewinn (pos.)/Verlust (neg.) nach Erstbereinigung	-2.646.387,40	-2.427.032,42	-2.064.813,64	957.222,44

Bereinigung um nicht gebührenrelevante Vorgänge				
a) Überschuss Schlackeaufbereitung	-335.989,33	-246.561,65	-395.040,27	-513.888,39
b) Kooperationsmengen KVA Basel	0,00	0,00	0,00	0,00
Gewinn (pos.)/Verlust (neg.) nach Bereinigung Schlackeergebnis	-2.982.376,73	-2.673.594,07	-2.459.853,91	443.334,05

Zuordnungen				
Periodenfremde Ergebnisse				
abzgl. Periodenfremder Aufwand aus Nachjahren				
abzgl. Pf-Aufwand aus 2020				
abzgl. Pf-Aufwand aus 2021	146.688,91			
abzgl. Pf-Aufwand aus 2022	392.542,88	449.903,21		
abzgl. Pf-Aufwand aus 2023	11.283,14	5.766,03	120.620,70	
zzgl. Periodenfremder Ertrag aus Nachjahren				
zzgl. Pf-Ertrag aus 2020				
zzgl. Pf-Ertrag aus 2021	16.243,09			
zzgl. Pf-Ertrag aus 2022	-1.224,24	20.381,52		
zzgl. Pf-Ertrag aus 2023	0,00	0,00	35.471,09	
ZW-Summe I	-3.517.872,81	-3.108.881,79	-2.545.003,52	443.334,05

Ausgliederungen				
a) Abzüge bei Erträgen				
tats. Zinserträge	-126.944,62	-154.280,15	-156.265,64	-746.915,50
vereinnahmte Überzahlungen	-2.339,38	-1.596,72	-1.422,05	-13.489,94
ZW-Summe II	-3.647.156,81	-3.264.758,66	-2.702.691,21	-317.071,39
b) Abzüge bei Aufwand				
tats. Zinsaufwand	0,00	0,00	0,00	48,78
Aussonderung Zins/NS-Rückst.	343.034,62	282.700,15	267.385,64	842.454,28
ZW-Summe III	-3.304.122,19	-2.982.058,51	-2.435.305,57	525.431,67

Zurechnungen Aufwand				
kalk. Zinsen	-216.090,00	-128.420,00	-111.120,00	-95.490,00
nachr.: kalkulatorischer Zinssatz:	/ 2,56%/2,84%	1,37%/1,52%	1,09%/1,21%	1,06%/1,18%
in Kauf genommene Unterdeckung				
gebührenrechtl. Ergebnis vor Ausgleich	-3.520.212,19	-3.110.478,51	-2.546.425,57	429.941,67
aus Rückstellung Kostenüberdeckung (gebucht)	590.000,00	0,00	42.515,37	0,00
aus vorhandener Kostenunterdeckung				-110.478,51
gebührenrechtl. Ergebnis nach Ausgleich	-2.930.212,19	-3.110.478,51	-2.503.910,20	319.463,17

Delta 2022-2023	-11.283,14	-5.766,03	-85.149,61	319.463,17
Stand 31.12.2023	-2.930.212,19	-3.110.478,51	-2.503.910,20	319.463,17
Delta 2021-2022	-393.767,12	-429.521,69	-2.418.760,59	
Stand 31.12.2022	-2.918.929,05	-3.104.712,48	-2.418.760,59	