

# Ermittlung Kostenüber- und Kostenunterdeckungen allg. Abfallentsorgung

Anlage 1

	2021	2022	2023	2024
<b>kalkuliert</b>				
Aufwand	25.907.538,98	25.247.647,15	28.404.144,78	28.800.183,98
Ertrag	22.890.627,76	22.272.566,36	28.201.987,37	28.787.114,63
<b>in der Kalk. angesetzter Ausgleich Überdeckung</b>	<b>0,00</b>	<b>42.515,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Ergebnis lt. Kalkulation (Verlust = - )</b>	<b>-3.016.911,22</b>	<b>-2.932.565,42</b>	<b>-202.157,41</b>	<b>-13.069,35</b>
<b>davon Rundungsverlust</b>	<b>16.911,24</b>	<b>15.080,79</b>	<b>32.157,40</b>	<b>13.069,34</b>
in Kauf gen. Verlust (über Rücklagen zu decken)	-3.000.000,00	-2.917.484,63	-170.000,00	0,00
Ausgleich Kostenunterdeckung (negative Zahl)	0,00	0,00	0,00	0,00

## tatsächliche Ergebnisse (HGB-Ergebnisse)

### Einzelpositionen zur Ermittlung

#### Aufwand/Ertrag

Materialaufwand	21.359.850,75	21.187.756,76	24.635.602,25	26.223.554,37
Personalaufwand	3.006.055,98	3.153.365,57	3.306.615,21	3.607.266,51
Abschreibungen	480.521,28	1.463.603,27	741.967,52	698.918,79
Zuführungen z.d. Nachsorgerückstellungen	3.072.325,93	2.510.421,70	4.166.974,00	3.818.362,22
Zuführungen z.d. sonst. Rückstellungen	219.384,65	130.428,44	128.259,83	105.998,22
übrige betr. Aufwendungen	2.390.833,49	4.506.199,06	2.420.265,51	2.605.990,06
Zinsen u.ä. Aufwendungen	0,00	0,00	48,78	44,71
sonst. Steuern	1.497,27	1.145,27	1.173,27	1.145,27
<b>Aufwand</b>	<b>30.530.469,35</b>	<b>32.952.920,07</b>	<b>35.400.906,37</b>	<b>37.061.280,15</b>
Betriebsertrag	27.748.941,07	28.326.275,49	35.509.014,53	36.616.035,61

betriebsfremde Erträge	154.280,15	156.265,64	746.915,50	847.039,21
<b>Ertrag</b>	<b>27.903.221,22</b>	<b>28.482.541,13</b>	<b>36.255.930,03</b>	<b>37.463.074,82</b>

<b>HR-Ergebnis lt. Jahresabschluss</b>	<b>-2.627.248,13</b>	<b>-4.470.378,94</b>	<b>855.023,66</b>	<b>401.794,67</b>
<b>Gewinn (pos.)/Verlust (neg.)</b>				

## gebührenrechtliche Bereinigung

### Erstbereinigung um

periodenfremder Aufwand	-230.888,07	-2.467.282,95	-137.669,87	-221.198,75
periodenfremde Erträge	30.672,36	19.202,28	35.471,09	21.213,92
im Wirtschaftsjahr gebuchte Erträge aus der Auflösung Rückstellungen nach § 14 KAG	0,00	-42.515,37	0,00	0,00

<b>Gewinn (pos.)/Verlust (neg.) nach Erstbereinigung</b>	<b>-2.427.032,42</b>	<b>-2.064.813,64</b>	<b>957.222,44</b>	<b>601.779,50</b>
--	----------------------	----------------------	-------------------	-------------------

### Bereinigung um nicht gebührenrelevante Vorgänge

a) Überschuss Schlackeaufbereitung	-246.561,65	-395.040,27	-513.888,39	-901.342,31
b) Kooperationsmengen KVA Basel	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>Gewinn (pos.)/Verlust (neg.) nach Bereinigung Schlackeergebnis</b>	<b>-2.673.594,07</b>	<b>-2.459.853,91</b>	<b>443.334,05</b>	<b>-299.562,81</b>
---	----------------------	----------------------	-------------------	--------------------

## Zuordnungen

### Periodenfremde Ergebnisse

abzgl. Periodenfremder Aufwand aus Nachjahren				
abzgl. Pf-Aufwand aus 2022	449.903,21			
abzgl. Pf-Aufwand aus 2023	5.766,03	120.620,70		
abzgl. Pf-Aufwand aus 2024	621,71	10.398,89	173.642,88	
<b>zzgl. Periodenfremder Ertrag aus Nachjahren</b>				
zzgl. Pf-Ertrag aus 2022	20.381,52			
zzgl. Pf-Ertrag aus 2023	0,00	35.471,09		
zzgl. Pf-Ertrag aus 2024	0,00	12.402,34	8.811,58	
<b>ZW-Summe I</b>	<b>-3.109.503,50</b>	<b>-2.543.000,07</b>	<b>278.502,75</b>	<b>-299.562,81</b>

## Ausgliederungen

### a) Abzüge bei Erträgen

tats. Zinserträge	-154.280,15	-156.265,64	-746.915,50	-847.039,21
vereinnahmte Überzahlungen	-1.596,72	-1.422,05	-13.489,94	-27.565,91
<b>ZW-Summe II</b>	<b>-3.265.380,37</b>	<b>-2.700.687,76</b>	<b>-481.902,69</b>	<b>-1.174.167,93</b>

### b) Abzüge bei Aufwand

tats. Zinsaufwand	0,00	0,00	48,78	44,71
Aussonderung Zins/NS-Rückst.	282.700,15	267.385,64	842.454,28	1.038.944,50
<b>ZW-Summe III</b>	<b>-2.982.680,22</b>	<b>-2.433.302,12</b>	<b>360.600,37</b>	<b>-135.178,72</b>

## Zurechnungen Aufwand

kalk. Zinsen	-128.420,00	-111.120,00	-95.490,00	-191.950,00
nachr.: kalkulatorischer Zinssatz:	1,37%/1,52%	1,09%/1,21%	1,06%/1,18%	1,23%/1,37%
in Kauf genommene Unterdeckung				
<b>gebührenrechtl. Ergebnis vor Ausgleich</b>	<b>-3.111.100,22</b>	<b>-2.544.422,12</b>	<b>265.110,37</b>	<b>-327.128,72</b>
aus Rückstellung Kostenüberdeckung (gebucht)	0,00	42.515,37	0,00	0,00
aus vorhandener Kostenunterdeckung			-110.478,51	0,00
<b>gebührenrechtl. Ergebnis nach Ausgleich</b>	<b>-3.111.100,22</b>	<b>-2.501.906,75</b>	<b>154.631,87</b>	<b>-327.128,72</b>