

Betriebswirtschaftliche Abfallgebühren- kalkulation 2020 - 2021

Variante 1 (ohne gesonderte Sperrmüllgebühr)

für den

**Landkreis Karlsruhe
Abfallwirtschaftsbetrieb des Landkreises
Karlsruhe (AWB)**

von

■ **ECONUM**
Unternehmensberatung GmbH

Vertrauen Kompetenz Umsetzung



September 2019

Inhaltsverzeichnis	Seite
1 Auftrag.....	4
2 Wesentliche Plandaten der Kalkulation.....	5
2.1 Wesentliche Abfallmengen	5
2.1.1 Einwohner.....	5
2.1.2 Gewerbe Festanschlüsse	6
2.1.3 Einsammlung Restmüll.....	6
2.1.4 Einsammlung Biomüll	12
2.1.5 Einsammlung Wertstofftonne.....	12
2.1.6 Sperrmüll-Abfuhr.....	14
2.1.7 Grüngut	14
2.1.8 Kreiserddeponie Karlsbad-Ittersbach	16
2.2 Primärkosten	16
3 Grundlagen und Aufbau der Kalkulationen.....	24
3.1 Grundsätzliches und Darstellung	24
3.2 Kostenarten	24
3.3 Kostenstellen	27
3.4 Innerbetriebliche Leistungsverrechnungen	27
3.5 Kalkulationen	28
3.5.1 Zwischenkalkulationen (Verrechnung auf Kostenträger).....	28
3.5.2 Gebührenkalkulationen.....	29
3.6 Abstimmung der Kalkulation.....	32
4 Ergebnisse.....	34
4.1 Ergebnisse gemäß betriebswirtschaftlicher Ermittlung	34
4.2 Ergebnisse nach Überschussabbau.....	34
4.3 Gesamtergebnisse (Gebührevorschlag).....	34

Verzeichnis der Anhänge:**Anhang 1 - Kalkulation 2020**

- Anhang 1/1 - Primärkosten (inkl. Ermittlung des kalkulatorischen Zinsfußes)
- Anhang 1/2 - Kostenstellenrechnung
- Anhang 1/3 - Zwischenkalkulationen (Verrechnung auf Kostenträger)
- Anhang 1/4 - Gebührenkalkulationen
- Anhang 1/5 - Zwischenergebnisse (betriebswirtschaftliche Ergebnisse)

Anhang 2 - Kalkulation 2021

- Anhang 2/1 - Primärkosten
- Anhang 2/2 - Kostenstellenrechnung
- Anhang 2/3 - Zwischenkalkulationen (Verrechnung auf Kostenträger)
- Anhang 2/4 - Gebührenkalkulationen
- Anhang 2/5 - Zwischenergebnisse (betriebswirtschaftliche Ergebnisse)

Anhang 3 - Zusammenführung 2020/2021

- Anhang 3/1 - Ergebnisübersicht (betriebswirtschaftlich und nach Überschussabbau)
- Anhang 3/2 - Gebührenübersicht

1 Auftrag

Wir erhielten von dem Abfallwirtschaftsbetrieb des Landkreises Karlsruhe (AWB) den Auftrag zur

Erstellung einer betriebswirtschaftlichen Gebührenkalkulation für die Abfallwirtschaft des Landkreises Karlsruhe (Jahre 2020 – 2021).

Grundlage der Berechnungen/Kalkulationen sind die durch den Abfallwirtschaftsbetrieb des Landkreises Karlsruhe (AWB) zugearbeiteten Plandaten. Bei den Plandaten handelt es sich insbesondere um

- Technische Grunddaten, u.a.
 - Mengen (z.B. Behälter, Abfallmengen etc.),
- und
- Werte, u.a.
 - laufende Kosten (z.B. für Personal, Fremdleistungen etc.),
 - verrechnete Erlöse (z.B. für Altmetall, Elektroaltgeräte etc.),
 - Anschaffungs-/Herstellkosten und Restwerte der Wirtschaftsgüter sowie Investitionsplanung für die Ermittlung der kalkulatorischen Abschreibungen,

Die Grundlagen und Ergebnisse der Gebührenkalkulation für die Jahre 2020 bis 2021 inkl. der betriebswirtschaftlichen Gebührenkalkulation zur Ermittlung der Gebührensatzobergrenzen sowie die Gebühren sind in dieser Zusammenfassung dargestellt.

Die Kalkulationsschritte sowie die Ergebnisse sind in Anhängen zu dieser Zusammenfassung dokumentiert. Die Anhänge dienen der detaillierten Darstellung der Berechnungsgrundlagen, des Rechenwerks (Kostenarten-, Kostenstellen- und Kostenträgerrechnung) und der einzelnen Kalkulationsschritte.

Mögliche geringfügige Differenzen in der Berechnung von Werten in der gesamten Gebührenkalkulation resultieren daraus, dass diese gerundet dargestellt sind. Die interne Verarbeitung der Werte erfolgte dagegen mit der höchstmöglichen Rechengenauigkeit.

2 Wesentliche Plandaten der Kalkulation

2.1 Wesentliche Abfallmengen

Mit Stand August 2019 wurde eine Mengenprognose erstellt, welche die tatsächlichen Mengenentwicklungen der jüngeren Vergangenheit bis August 2019 berücksichtigt. Dabei wurden die einzelnen Entwicklungen der letzten Jahre, unter Berücksichtigung von Monatsschwankungen, Systemumstellungen und sonstiger abfallwirtschaftlicher Rahmenbedingungen, für das restliche Jahr 2019 und für den Kalkulationszeitraum 2020-21 fortgeschrieben.

Insbesondere war für das Kalkulationsjahr 2021 die Einführung der Bioabfalleinsammlung und deren Auswirkungen auf die Abfallmengen im Restabfall- und Grüngutbereich zu berücksichtigen. Hierbei wurden Erfahrungen aus Systemumstellungen anderer Gebietskörperschaften zugrunde gelegt und entsprechend auf die Gegebenheiten des Landkreises Karlsruhe angewendet.

Nachfolgend sind die der Gebührenkalkulation zugrunde liegenden Mengen für die einzelnen Bereiche dargestellt. Diese Mengen dienen im Rahmen der innerbetrieblichen Leistungsverrechnung sowie der Weiterverrechnung in die Gebührenbereiche einer korrekten Verrechnung der Kosten.

2.1.1 Einwohner

Nachfolgend ist die Anzahl der Einwohner dargestellt. Berücksichtigt wurde auch die Entwicklung der Einwohnerzahlen.

Bezeichnung	Mengen- einheit	Plan	Plan	Summe
		2020	2021	
1	2	3	4	5
Einwohner				
Landkreis (gesamt)	EW	447.290	448.410	895.700

2.1.2 Gewerbe Festanschlüsse

Nachfolgend ist die Anzahl der Gewerbe Festanschlüsse dargestellt.

Bezeichnung	Mengen- einheit	Plan	Plan	Summe
		2020	2021	
1	2	3	4	5
Gewerbe Festanschlüsse				
Festanschlüsse / Nutzungsklassen		6.889	6.929	13.818
Festanschluss Standard Klasse 1	NF-Einheiten	4.973	5.012	9.985
Festanschluss Standard Klasse 2	NF-Einheiten	1.300	1.300	2.600
Festanschluss Standard Klasse 3	NF-Einheiten	480	480	960
Festanschluss Standard Klasse 4	NF-Einheiten	30	30	60
Festanschluss Standard Klasse 5	NF-Einheiten	50	50	100
Festanschluss Vollservice Klasse 1	NF-Einheiten	36	37	73
Festanschluss Vollservice Klasse 2	NF-Einheiten	20	20	40
Festanschluss Vollservice Klasse 3	NF-Einheiten			
Festanschluss Vollservice Klasse 4	NF-Einheiten			
Festanschluss Vollservice Klasse 5	NF-Einheiten			

2.1.3 Einsammlung Restmüll

In nachfolgenden Tabellen sind die relevanten Mengengerüste für die Bereiche Restmüll Haushalte und Restmüll Gewerbe dargestellt.

Restmüll Haushalte

– Anzahl Gefäße, Anzahl möglicher Leerungen und aufgestelltes Behältervolumen:

Bezeichnung	Abfuhr- rhythmus	Anzahl Gefäße (Stück)	Anzahl Gefäße (Stück)	Summe 2020 - 2021		
		2020	2021	Anzahl Gefäße (Stück)	Anzahl mögliche Entleerungen	aufgestelltes Behältervolumen in l
1	2	3	4	5	6	7
Restmüll Haushalte						
MGB 60 l	26	15.051	21.305	36.356	945.259	56.715.516
MGB 80 l	26	83.642	90.210	173.852	4.520.157	361.612.576
MGB 120 l	26	25.719	13.540	39.259	1.020.734	122.488.080
MGB 240 l	26	9.166	7.380	16.546	430.196	103.247.040
MGB 1.100 l	26	995	970	1.965	51.090	56.199.000
MGB 1.100 l wö.	52	54	50	104	5.408	5.948.800
MGB 1.100 l 2 * wö.	104	1	1	2	208	228.800
Müllsack 80 l	1	1.425	493	1.918	1.918	153.422
Summe		136.053	133.949	270.002	6.974.970	706.593.234

- Bereitstellungsquote, tatsächliche Leerungen und geleertes Volumen:

Bezeichnung	Abfuhr- rhythmus	2020		2021		Summe 2020 - 2021		
		Bereit- stellungs- quote	tatsächl. Leerungen	Bereit- stellungs- quote	tatsächl. Leerungen	Bereit- stellungs- quote	tatsächl. Leerungen	geleertes Volumen
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Restmüll Haushalte								
MGB 60 l	26	46%	181.903	46%	254.326	46%	436.229	26.173.727
MGB 80 l	26	47%	1.031.472	47%	1.092.664	47%	2.124.137	169.930.924
MGB 120 l	26	68%	457.842	73%	256.492	70%	714.334	85.720.061
MGB 240 l	26	79%	189.120	86%	165.228	82%	354.348	85.043.593
MGB 1.100 l	26	92%	23.736	100%	25.304	96%	49.040	53.944.306
MGB 1.100 l wö.	52	84%	2.345	80%	2.085	82%	4.430	4.872.549
MGB 1.100 l 2 * wö.	104	74%	77	77%	80	75%	157	172.440
Müllsack 80 l	1	100%	1.425	100%	493	100%	1.918	153.422
Summe			1.887.920		1.796.672		3.684.592	426.011.021

Infolge der Einführung der Bioabfall-Sammlung in 2021 wird von einer sinkenden Anzahl an Restabfall-Leerungen ausgegangen.

- Gewicht pro Entleerung und erfasste Abfallmenge:

Bezeichnung	Abfuhr- rhythmus	2020		2021		Summe 2020 - 2021	
		Gewicht pro Entleerung (kg)	erfasste Abfallmenge (Mg)	Gewicht pro Entleerung (kg)	erfasste Abfallmenge (Mg)	Gewicht pro Entleerung (kg)	erfasste Abfallmenge (Mg)
1	2	3	4	5	6	7	8
Restmüll Haushalte							
MGB 60 l	26	15,80	2.874,50	15,80	4.018,96	15,80	6.893,45
MGB 80 l	26	21,06	21.727,49	20,43	22.325,98	20,74	44.053,48
MGB 120 l	26	26,30	12.043,07	25,51	6.544,36	26,02	18.587,43
MGB 240 l	26	44,67	8.447,26	43,33	7.158,70	44,04	15.605,96
MGB 1.100 l	26	152,05	3.609,19	147,49	3.732,11	149,70	7.341,30
MGB 1.100 l wö.	52	152,77	358,21	148,19	308,96	150,62	667,17
MGB 1.100 l 2 * wö.	104	151,49	11,63	146,95	11,76	149,17	23,39
Müllsack 80 l	1	14,73	20,98	14,28	7,04	14,61	28,02
Summe			49.092,32		44.107,86		93.200,18

Restmüll Gewerbe

- Anzahl Mietgefäße:

Bezeichnung	Anzahl Gefäße (Stück)	Anzahl Gefäße (Stück)	Summe 2020 - 2021
	2020	2021	Anzahl Gefäße (Stück)
1	2	3	4
Restmüll Gewerbe Umleerbehälter			
60 l MGB	506	507	1.014
80 l MGB	975	971	1.947
120 l MGB	1.034	1.032	2.066
240 l MGB	2.559	2.559	5.117
660 l MGB	89	90	179
770 l MGB	58	58	115
1100 l MGB	1.449	1.454	2.903
3000 l ULB	50	50	101
5000 l ULB	36	36	73
7000 l ULB	1	1	2
Summe	6.758	6.758	13.516

Bezeichnung	Anzahl Gefäße ^{*)} (Stück)	Anzahl Gefäße ^{*)} (Stück)	Summe 2020 - 2021
	2020	2021	Anzahl Gefäße (Stück)
1	2	3	4
Restmüll Gewerbe Absetzcontainer			
1 m³ Absetzcont. ohne Deckel	0,2	0,2	0,4
3 m³ Absetzcont. ohne Deckel	3,5	3,5	7,0
5 m³ Absetzcont. ohne Deckel	15,5	15,5	31,0
7 m³ Absetzcont. ohne Deckel	21,7	21,7	43,4
10 m³ Absetzcont. ohne Deckel	22,2	22,2	44,4
15 m³ Absetzcont. ohne Deckel	1,0	1,0	2,0
1 m³ Absetzcont. mit Deckel	1,0	1,0	2,0
3 m³ Absetzcont. mit Deckel	3,4	3,4	6,8
5 m³ Absetzcont. mit Deckel	43,7	43,6	87,3
7 m³ Absetzcont. mit Deckel	35,5	35,5	71,0
10 m³ Absetzcont. mit Deckel	65,3	65,3	130,6
15 m³ Absetzcont. mit Deckel	1,0	1,0	2,0
Summe	214,0	213,9	427,9

*) Entspricht der Anzahl über ein Jahr gemieteter Gefäße.

Bezeichnung	Anzahl Gefäße ^{*)} (Stück)	Anzahl Gefäße ^{*)} (Stück)	Summe 2020 - 2021
	2020	2021	Anzahl Gefäße (Stück)
1	2	3	4
Restmüll Gewerbe Abrollcontainer			
10 m³ Abrollcont. ohne Deckel	65,3	65,3	130,6
15 m³ Abrollcont. ohne Deckel	1,0	1,0	2,0
20 m³ Abrollcont. ohne Deckel	0,2	0,2	0,4
30 m³ Abrollcont. ohne Deckel	0,5	0,5	1,0
40 m³ Abrollcont. ohne Deckel	3,3	3,3	6,6
10 m³ Abrollcont. mit Deckel	1,2	1,2	2,4
15 m³ Abrollcont. mit Deckel	6,3	6,3	12,6
20 m³ Abrollcont. mit Deckel	0,2	0,2	0,4
30 m³ Abrollcont. mit Deckel	0,2	0,2	0,4
40 m³ Abrollcont. mit Deckel	2,0	2,0	4,0
Summe	80,2	80,2	160,4

*) Entspricht der Anzahl über ein Jahr gemieteter Gefäße.

Bezeichnung	Anzahl Gefäße ^{*)} (Stück)	Anzahl Gefäße ^{*)} (Stück)	Summe 2020 - 2021
	2020	2021	Anzahl Gefäße (Stück)
1	2	3	4
Restmüll Gewerbe Presscontainer			
4 m³ Presscont. ohne Schüttung	0,2	0,2	0,4
10 m³ Presscont. ohne Schüttung	8,6	8,6	17,2
15 m³ Presscont. ohne Schüttung	0,9	0,9	1,8
20 m³ Presscont. ohne Schüttung	3,0	3,0	6,0
25 m³ Presscont. ohne Schüttung	0,2	0,2	0,4
4 m³ Presscont. mit Schüttung	0,2	0,2	0,4
10 m³ Presscont. mit Schüttung	4,0	4,0	8,0
15 m³ Presscont. mit Schüttung	0,2	0,2	0,4
20 m³ Presscont. mit Schüttung	3,0	3,0	6,0
25 m³ Presscont. mit Schüttung	0,2	0,2	0,4
Summe	20,5	20,5	41,0

*) Entspricht der Anzahl über ein Jahr gemieteter Gefäße.

– Anzahl Leerungen:

Bezeichnung	Anzahl Leerungen	Anzahl Leerungen	Summe 2020 - 2021
	2020	2021	Anzahl Leerungen
1	2	3	4
Restmüll Gewerbe MGB / ULB			
60 l MGB	3.668	3.677	7.345
80 l MGB	8.651	8.619	17.270
120 l MGB	11.734	11.712	23.446
240 l MGB	43.323	43.365	86.688
660 l MGB	5.366	5.372	10.738
770 l MGB	1.498	1.505	3.003
1100 l MGB	41.302	41.426	82.728
3000 l ULB	1.231	1.226	2.457
5000 l ULB	976	972	1.948
7000 l ULB	27	26	53
60 l MGB auf Abruf	5	5	10
80 l MGB auf Abruf	11	11	22
120 l MGB auf Abruf	35	35	70
240 l MGB auf Abruf	65	65	130
660 l MGB auf Abruf	54	54	108
770 l MGB auf Abruf	96	96	192
1100 l MGB auf Abruf	1.053	1.056	2.109
3000 l ULB auf Abruf	184	183	367
5000 l ULB auf Abruf	108	108	216
7000 l ULB auf Abruf	3	3	6
Summe	119.390	119.516	238.906

Bezeichnung	Anzahl Leerungen	Anzahl Leerungen	Summe 2020 - 2021
	2020	2021	Anzahl Leerungen
1	2	3	4
Restmüll Gewerbe Absetzcontainer			
1 m³ Absetzcontainer	12	12	24
3 m³ Absetzcontainer	67	69	136
5 m³ Absetzcontainer	774	780	1.554
7 m³ Absetzcontainer	1.029	1.037	2.066
10 m³ Absetzcontainer	2.146	2.163	4.309
15 m³ Absetzcontainer	30	30	60
Summe	4.058	4.091	8.149

Bezeichnung	Anzahl Leerungen	Anzahl Leerungen	Summe 2020 - 2021
	2020	2021	Anzahl Leerungen
1	2	3	4
Restmüll Gewerbe Abrollcontainer			
10 m³ Abrollcontainer	3	3	6
15 m³ Abrollcontainer	2	2	4
20 m³ Abrollcontainer	210	212	422
30 m³ Abrollcontainer	26	26	52
40 m³ Abrollcontainer	259	261	520
Summe	500	504	1.004

Bezeichnung	Anzahl Leerungen	Anzahl Leerungen	Summe 2020 - 2021
	2020	2021	Anzahl Leerungen
1	2	3	4
Restmüll Gewerbe Presscontainer			
4 m³ Presscontainer	2	2	4
10 m³ Presscontainer	336	338	674
15 m³ Presscontainer	8	8	16
20 m³ Presscontainer	183	184	367
25 m³ Presscontainer	112	113	225
Summe	641	645	1.286

– erfasste Abfallmenge:

Bezeichnung	erfasste Abfallmenge (Mg)	erfasste Abfallmenge (Mg)	Summe 2020 - 2021
	2020	2021	erfasste Abfallmenge (Mg)
1	2	3	4
Restmüll Gewerbe MGB / ULB			
60 l MGB	39,48	39,14	78,62
80 l MGB	122,32	120,43	242,75
120 l MGB	240,10	237,03	477,13
240 l MGB	1.497,21	1.479,72	2.976,93
660 l MGB	297,42	294,76	592,18
770 l MGB	129,22	128,62	257,84
1100 l MGB	4.379,65	4.341,92	8.721,57
3000 l ULB	350,68	350,68	701,36
5000 l ULB	481,00	481,00	962,00
7000 l ULB	17,28	17,28	34,56
60 l MGB auf Abruf	0,06	0,06	0,12
80 l MGB auf Abruf	0,16	0,16	0,32
120 l MGB auf Abruf	0,73	0,72	1,45
240 l MGB auf Abruf	2,25	2,23	4,48
660 l MGB auf Abruf	3,01	2,98	5,99
770 l MGB auf Abruf	8,25	8,21	16,46
1100 l MGB auf Abruf	111,59	110,63	222,22
3000 l ULB auf Abruf	52,53	51,62	104,15
5000 l ULB auf Abruf	48,08	47,34	95,42
7000 l ULB auf Abruf	1,88	1,81	3,69
Summe	7.782,90	7.716,34	15.499,24

Bezeichnung	erfasste Abfallmenge (Mg)	erfasste Abfallmenge (Mg)	Summe 2020 - 2021
	2020	2021	erfasste Abfallmenge (Mg)
1	2	3	4
Restmüll Gewerbe Container			
1 m³ Absetzcontainer	12,40	12,11	24,51
3 - 15 m³ Absetzcontainer	4.469,41	4.357,62	8.827,03
10 - 40 m³ Abrollcontainer	1.307,90	1.275,39	2.583,29
4 - 15 m³ Presscontainer	1.209,89	1.179,82	2.389,71
20 - 25 m³ Presscontainer	1.316,40	1.283,06	2.599,46
Summe	8.316,00	8.108,00	16.424,00

2.1.4 Einsammlung Biomüll

In der nachfolgenden Tabelle ist die Anzahl der Gefäße, die Anzahl der Entleerungen sowie die erfasste Abfallmenge dargestellt.

Bezeichnung	Anzahl Gefäße (Stück) 2021	Anzahl Leerungen 2021	erfasste Abfallmenge (Mg) 2021
1	2	3	4
MGB 80 l	14.420	296.882	3.208
MGB 80 l (Zusatzrhythmus)	144	1.755	10
MGB 120 l	4.490	92.441	1.345
MGB 120 l (Zusatzrhythmus)	45	549	4
MGB 240 l	990	20.382	590
MGB 240 l (Zusatzrhythmus)	10	122	3
MGB 660 l	100	5.113	350
MGB 660 l (Bringsystem)	414	42.332	5.240
Summe	20.613	459.575	10.750

2.1.5 Einsammlung Wertstofftonne

In nachfolgenden Tabellen sind jeweils die Anzahl der Gefäße, die Anzahl der Entleerungen sowie die erfasste Abfallmenge jeweils für den Bereich der Haushalte und für das Gewerbe dargestellt.

Wertstofftonne Haushalte

– Anzahl Gefäße:

Bezeichnung	Anzahl Gefäße (Stück) 2020	Anzahl Gefäße (Stück) 2021	Summe 2020 - 2021
			Anzahl Gefäße (Stück)
1	2	3	4
MGB 80 l	6.621	6.637	13.258
MGB 120 l	25.397	25.481	50.878
MGB 240 l	114.204	114.580	228.784
MGB 660 l	93	94	187
MGB 770 l	46	50	96
MGB 1.100 l	3.248	3.261	6.509
Summe	149.609	150.103	299.712

- Anzahl Entleerungen und erfasste Mengen:

Bezeichnung	Anzahl Leerungen	Anzahl Leerungen	Summe 2020 - 2021
	2020	2021	Anzahl Leerungen
1	2	3	4
MGB 80 l	152.037	151.966	304.003
MGB 120 l	558.967	559.218	1.118.185
MGB 240 l	2.513.554	2.514.667	5.028.221
MGB 660 l	2.144	2.146	4.290
MGB 770 l	1.057	1.135	2.192
MGB 1.100 l	77.678	77.755	155.433
Summe	3.305.437	3.306.887	6.612.324
erfasste Menge in Mg (Anteil Landkreis)	21.079	21.248	42.326

Wertstofftonne Gewerbe

- Anzahl Gefäße:

Bezeichnung	Anzahl Gefäße (Stück)	Anzahl Gefäße (Stück)	Summe 2020 - 2021
	2020	2021	Anzahl Gefäße (Stück)
1	2	3	4
MGB 80 l	110	114	224
MGB 120 l	516	517	1.033
MGB 240 l	4.016	4.015	8.031
MGB 660 l	222	242	464
MGB 770 l	108	119	227
MGB 1.100 l	2.379	2.376	4.755
Summe	7.351	7.383	14.734

- Anzahl Entleerungen und erfasste Mengen:

Bezeichnung	Anzahl Leerungen	Anzahl Leerungen	Summe 2020 - 2021
	2020	2021	Anzahl Leerungen
1	2	3	4
MGB 80 l	2.524	2.613	5.137
MGB 120 l	11.353	11.345	22.698
MGB 240 l	88.400	88.125	176.525
MGB 660 l	5.103	5.537	10.640
MGB 770 l	2.468	2.720	5.188
MGB 1.100 l	56.891	56.647	113.538
Summe	166.739	166.987	333.726
erfasste Menge in Mg (Anteil Landkreis)	2.291	2.312	4.603

2.1.6 Sperrmüll-Abfuhr

In der nachfolgenden Tabelle sind die im Rahmen der Sperrmüll-Sammlung erfassten Abfallmengen nach Abfuhrart und Fraktion dargestellt:

Bezeichnung	erfasste Abfallmenge (Mg)	erfasste Abfallmenge (Mg)	Summe 2020 - 2021
	2020	2021	erfasste Abfallmenge (Mg)
1	2	3	4
Regelabfuhr			
Restsperrmüll	9.081,72	9.252,59	18.334,31
Altholz	9.092,43	9.083,41	18.175,84
Metall	96,98	68,28	165,26
E-Geräte	617,96	553,49	1.171,45
Summe Regelabfuhr	18.889,09	18.957,77	37.846,86
Abrufabfuhr			
Restsperrmüll	110,06	112,13	222,19
Altholz	90,00	100,00	190,00
Metall	0,95	0,67	1,62
E-Geräte	4,83	4,32	9,15
Summe Abrufabfuhr	205,84	217,12	422,96
Serviceabfuhr			
Restsperrmüll	3,22	3,28	6,50
Altholz	3,44	3,45	6,89
Metall	0,07	0,05	0,12
E-Geräte	0,21	0,19	0,40
Summe Serviceabfuhr	6,94	6,97	13,91

2.1.7 Grüngut

In den nachfolgenden Tabellen sind die erfassten Grüngutmengen sowie die Verwertungsmengen des Landkreises dargestellt:

– Outputmengen:

Bezeichnung	Abfallmenge (Mg)	Abfallmenge (Mg)	Summe 2020 - 2021
	2020	2021	Abfallmenge (Mg)
1	2	3	4
Outputmengen (nach Bereichen)			
Haushalte	58.050	54.588	112.638
Gewerbe	160	155	315
Selbstanlieferer (kostenpflichtig)	1.730	1.777	3.507
Summe Output	59.940	56.520	116.460

Infolge der Einführung der Bioabfall-Sammlung in 2021 wird von einer sinkenden Grünabfall-Menge ausgegangen.

– Outputmengen nach Gemeinden und Zuständigkeiten:

Bezeichnung	Abfallmenge (Mg)	Abfallmenge (Mg)	Summe 2020 - 2021
	2020	2021	Abfallmenge (Mg)
1	2	3	4
Outputmengen (nach Gemeinden und Zuständigkeit)			
Bad Schönborn (Landkreis)	1.260	1.190	2.450
Bretten (Gemeinde)	2.570	2.430	5.000
Bruchsal (Gemeinde)	3.030	2.850	5.880
Dettenheim (Landkreis)	1.530	1.460	2.990
Eggenstein-Leopoldshafen (Gemeinde)	980	920	1.900
Ettlingen (Gemeinde)	6.940	7.230	14.170
Forst (Landkreis)	1.760	1.660	3.420
Gondelsheim (Landkreis)	580	550	1.130
Graben-Neudorf (Gemeinde)	1.440	1.360	2.800
Hambrücken (Landkreis)	810	760	1.570
Karlsbad (Landkreis)	4.450	3.460	7.910
Karlsdorf-Neuthard (Gemeinde)	1.380	1.300	2.680
Kraichtal (Gemeinde)	3.120	2.950	6.070
Kronau (Gemeinde)	720	680	1.400
Kürnbach (Landkreis)	450	430	880
Linkenheim-Hochstetten (Gemeinde)	1.200	1.130	2.330
Malsch (Landkreis)	2.360	2.230	4.590
Marxzell (Gemeinde)	1.100	1.040	2.140
Oberderdingen (Gemeinde)	1.740	1.650	3.390
Oberhausen-Rheinhausen (Gemeinde)	1.350	1.270	2.620
Östringen (Gemeinde)	1.360	1.290	2.650
Pfinztal (Gemeinde)	2.010	1.890	3.900
Philippsburg (Gemeinde)	1.260	1.190	2.450
Rheinstetten (Landkreis)	2.450	2.310	4.760
Stutensee (Gemeinde)	2.670	2.500	5.170
Sulzfeld (Landkreis)	830	780	1.610
Ubstadt-Weiher (Landkreis)	1.850	1.750	3.600
Waghäusel (Gemeinde)	2.850	2.700	5.550
Waldbronn (Landkreis)	1.510	1.420	2.930
Walzbachtal (Landkreis)	830	780	1.610
Weingarten (Gemeinde)	3.290	3.110	6.400
Zaisenhausen (Landkreis)	260	250	510
Summe Output	59.940	56.520	116.460

– Verwertungsmengen des Landkreises:

Bezeichnung	Abfallmenge (Mg)	Abfallmenge (Mg)	Summe 2020 - 2021
	2020	2021	Abfallmenge (Mg)
1	2	3	4
Verwertungsmengen (Landkreis)			
krautig/grasiges Grüngut	10.920	9.910	20.830
holziges Grüngut	13.040	11.970	25.010
Summe Verwertung	23.960	21.880	45.840

2.1.8 Kreiserddeponie Karlsbad-Ittersbach

In der nachfolgenden Tabelle ist die Mengenentwicklung der Kreiserddeponie dargestellt:

Bezeichnung	Mengen- einheit	Plan	Plan	Summe
		2020	2021	
1	2	3	4	5
Separationsreste	Mg	44.350	45.439	89.789
Bodenaushub	Mg	10	10	20
Summe	26	44.360	45.449	89.809

2.2 Primärkosten

Bei der Planung der Primärkosten wurde nach kassenwirksamen und nicht kassenwirksamen (kalkulatorischen) Kosten unterschieden:

Der größte Anteil an den kassenwirksamen Kosten besteht in Leistungsvergütungen, die sich aus mehrjährigen Entsorgungs- oder Sammelverträgen ergeben, die nach Ausschreibungsverfahren abgeschlossen wurden. Diese sind überwiegend mengenabhängig gestaltet, d. h. dass z. B. pro Leerung eines Behälters oder pro transportierter Menge ein bestimmtes Entgelt zu bezahlen ist. In der Regel ist im Vertrag eine jährliche Anpassung dieser Entgelte geregelt, indem der gültige Preis des laufenden Jahres mit einem stichtagbezogenen Indexwert multipliziert wird. Dabei finden je nach Leistung unterschiedliche Indices Verwendung, die sich wiederum aus Einzelindices zusammensetzen. Diese werden monatlich publiziert. Für die Kostenplanung wurde die Entwicklung dieser Werte auf den Stichtag hochgerechnet und so für jede Einzelleistung eine voraussichtliche Preissteigerung errechnet. Mit dieser und dem tatsächlichen Entgelt 2019 wurden die Plankostensätze 2020 und 2021 ermittelt. Die weitere notwendige Planungsgröße ist die Abfallmenge oder Leistungsanzahl. Diese Mengenplanung wird in Kapitel 2.1 dargestellt.

Die Planpersonalkosten wurden aus der Personalplanung des Landkreises ermittelt. Dabei wurden tarifliche und beamtenrechtliche Änderungen eingerechnet. Auch wurden Höhergruppierungen u. ä. berücksichtigt. Die Personalkosten wurden nach Tätigkeitsbereichen der Mitarbeiter auf die Kostenstellenbereiche verrechnet und sind in den oben angeführten geplanten kassenwirksamen Kosten enthalten.

Es fallen auch zentrale Verwaltungskosten im Landratsamt an, z. B. für die Personalbetreuung oder die Kassengeschäfte, die nach den Vergangenheitswerten hochgerechnet wurden.

Bei den kalkulatorischen Kosten ergeben sich die Abschreibungen und Zinsen aus der Nutzungsdauer der Investitionen. Das betriebsnotwendige Anlagevermögen ist zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und wird, soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen verringert. Die Abschreibungen werden entsprechend der voraussichtlichen Nutzungsdauer der einzelnen Gegenstände nach der linearen Methode bemessen.

Bei der Ermittlung der kalkulatorischen Zinsen wurde ein kalkulatorischer Zinsfuß von 0,81 % für 2020 zugrunde gelegt, der als Mischzins in Höhe des fünfjährigen Durch-

schnittes der Eigenkapital- und der realen Fremdkapitalverzinsung des Landkreises ermittelt wurde. Diese Berechnung ist im Anhang 1/1 beigelegt. Die Berechnung der kalkulatorischen Zinsen erfolgte nach der Restbuchwertmethode. In der Kalkulation wurden die voraussichtlichen tatsächlichen Zinsen angesetzt, die dem Abfallwirtschaftsbetrieb für ein Darlehen für das Anlagevermögen vom Landkreis in Rechnung gestellt werden. Vereinbarungsgemäß wird der kalkulatorische Zinsfuß zugrunde gelegt. Für 2021 wurde der für 2020 ermittelte Zinsfuß weiter fortgeschrieben und als Prognosewert 0,63 % für das Kalkulationsjahr 2021 angesetzt.

Der Gebührenhaushalt, d.h. die Primärkosten nach Kostenarten sowie zugeordnet zu den jeweiligen Kostenstellen, welcher der Gebührenkalkulation zugrunde liegt, kann im Detail dem Anhang 1 entnommen werden. Die Kostenplanung enthält auch Nachsorgekosten, die nicht gebührenfähig sind. Aggregiert ergibt sich folgende betriebswirtschaftliche Struktur:

- für das Kalkulationsjahr 2020:

Primärkosten nach Kostenstellen								
	KST-Nr.	Kostenstelle KST-Bez.	kassenwirksame Kosten			kalkulatorische Kosten		Gesamt
			mengen- abhängig	mengen- abhängig (Erlöse)	zeitraum- abhängig	zeitraum- abhängig (AfA)	zeitraum- abhängig (Zinsen)	
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Ziff.	1	2	3	4	5	6	7	8
1.	811010	KMD BR Standort gesamt	---	---	666.903	20.983	---	687.886
2.	811050	KMD BR Kleinanlief. Flachglas Altfenster	5.998	---	3.499	---	---	9.496
3.	811080	KMD BR Müllumladung (Must)	---	---	420.385	3.654	---	424.039
4.	811100	KMD BR Müllumschlag gesamt (GUP)	---	---	194.204	---	---	194.204
5.	811130	KMD BR Müllumschlag tnb Selbstanlieferer	---	---	1.670	---	---	1.670
6.	811310	KMD BR Kombihof	---	---	---	2.119	---	2.119
7.	811800	KMD BR Nachsorge	---	---	478.347	---	---	478.347
8.	811850	KMD BR Photovoltaikanalage	---	---	-950	---	---	-950
9.	812800	KMD Grötzingen	---	---	204.234	1.896	---	206.130
10.	813800	KMD Karlsbad-Ittersbach	---	---	202.479	2.407	---	204.886
11.	814800	KMD Malsch	---	---	100	---	---	100
12.	815010	KED Karlsbad-Ittersbach gesamt	---	---	57.672	50.697	---	108.369
13.	815210	KED Karlsbad-Ittersbach Betrieb	26.164	---	44.175	---	---	70.339
14.	815220	KED Karlsbad-Itt. Handling Bodenaushub	100	---	---	---	---	100
15.	817010	Fremdentsorgung Enzkreis	37.849	---	30.000	---	---	67.849
16.	817030	Fremdentsorgung Freigemessene Abfälle tnb	---	---	35.000	---	---	35.000
17.	818110	Thermisch behandelbare Abfälle MVA	10.321.626	---	---	---	---	10.321.626
18.	818120	Thermisch behandelbare Abfälle SSA	1.362.613	---	---	---	---	1.362.613
19.	819100	Annahmestelle Ettingen gesamt	45.834	---	---	---	---	45.834
20.	819300	Annahmestelle Bretten gesamt	21.170	---	---	---	---	21.170
21.	819400	Annahmestelle Waghäusel gesamt	22.716	---	---	---	---	22.716
22.	819500	A4-Holz	32.791	---	3.289	---	---	36.080
23.	820010	Einsammlung gesamt	---	---	421.488	12.478	---	433.966
24.	820101	Normales Schloss 2-Rad	---	---	---	3.170	---	3.170
25.	820102	Dreikant-Schloss 2-Rad	---	---	---	9.900	---	9.900
26.	820103	Normales Schloss 4-Rad	---	---	---	130	---	130
27.	820104	Dreikant-Schloss 4-Rad	---	---	---	430	---	430
28.	821000	Einsammlung Hausmüll gesamt	---	---	226.453	---	---	226.453
29.	821006	Hausmüll 60 l MGB	246.487	---	25.336	---	---	271.823
30.	821008	Hausmüll 80 l MGB	1.429.861	---	172.099	---	---	1.601.960
31.	821012	Hausmüll 120 l MGB	648.891	---	83.565	---	---	732.456
32.	821024	Hausmüll 240 l MGB	288.616	---	55.349	---	---	343.965
33.	821103	Hausmüll 1.100 l MGB 2*wöchentlich	855	---	---	---	---	855
34.	821107	Hausmüll 1.100 l MGB wöchentlich	22.714	---	106	---	---	22.821
35.	821114	Hausmüll 1.100 l MGB 14-tägig	195.103	---	1.996	6.570	---	203.669
36.	821280	Hausmüll 80 l Müllsack	1.922	---	---	---	---	1.922
37.	822000	Einsammlung Gewerbemüll gesamt	---	---	-310	---	---	-310
38.	822006	Gewerbeslg Miete 60 l MGB Umleerer	---	---	1.118	---	---	1.118
39.	822008	Gewerbeslg Miete 80 l MGB Umleerer	---	---	2.389	---	---	2.389
40.	822012	Gewerbeslg Miete 120 l MGB Umleerer	---	---	3.425	---	---	3.425
41.	822024	Gewerbeslg Miete 240 l MGB Umleerer	---	---	14.539	---	---	14.539
42.	822066	Gewerbeslg Miete 660 l MGB Umleerer	---	---	4.480	---	---	4.480
43.	822077	Gewerbeslg Miete 770 l MGB Umleerer	---	---	4.883	---	---	4.883
44.	822110	Gewerbeslg Miete 1.100 l MGB Umleerer	---	---	63.164	253	---	63.417
45.	822130	Gewerbeslg Miete 3.000 l MGB Umleerer	---	---	7.253	190	---	7.443
46.	822150	Gewerbeslg Miete 5.000 l MGB Umleerer	---	---	9.685	420	---	10.105
47.	822170	Gewerbeslg Miete 7.000 l MGB Umleerer	---	---	567	---	---	567
48.	822201	Gewerbeslg Leerung Umleerer gesamt	---	---	25.618	---	---	25.618
49.	822206	Gew.slg Regelleerung 60 l MGB Umleerer	22.026	---	---	---	---	22.026
50.	822208	Gew.slg Regelleerung 80 l MGB Umleerer	52.356	---	---	---	---	52.356
51.	822212	Gew.slg Regelleerung 120 l MGB Umleerer	72.049	---	---	---	---	72.049
52.	822224	Gew.slg Regelleerung 240 l MGB Umleerer	274.529	---	---	---	---	274.529
53.	822266	Gew.slg Regelleerung 660 l MGB Umleerer	49.996	---	---	---	---	49.996
54.	822277	Gew.slg Regelleerung 770 l MGB Umleerer	14.601	---	---	---	---	14.601
55.	822310	Gew.slg Regelleerung 1.100 l MGB Umleer	514.731	---	---	---	---	514.731
56.	822330	Gew.slg Regelleerung 3.000 l MGB Umleer	28.915	---	---	---	---	28.915
57.	822350	Gew.slg Regelleerung 5.000 l MGB Umleer	35.280	---	---	---	---	35.280
58.	822370	Gew.slg Regelleerung 7.000 l MGB Umleer	1.295	---	---	---	---	1.295
59.	822406	Gew.slg Abrufleerung 60 l MGB Umleerer	62	---	---	---	---	62
60.	822408	Gew.slg Abrufleerung 80 l MGB Umleerer	136	---	---	---	---	136

Primärkosten nach Kostenstellen								
	KST-Nr.	Kostenstelle KST-Bez.	kassenwirksame Kosten			kalkulatorische Kosten		Gesamt
			mengen- abhängig	mengen- abhängig (Erlöse)	zeitraum- abhängig	zeitraum- abhängig (AfA)	zeitraum- abhängig (Zinsen)	
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Ziff.	1	2	3	4	5	6	7	8
61.	822412	Gew.slg Abrufleerung 120 l MGB Umleerer	436	–	–	–	–	436
62.	822424	Gew.slg Abrufleerung 240 l MGB Umleerer	823	–	–	–	–	823
63.	822466	Gew.slg Abrufleerung 660 l MGB Umleerer	978	–	–	–	–	978
64.	822477	Gew.slg Abrufleerung 770 l MGB Umleerer	1.820	–	–	–	–	1.820
65.	822510	Gew.slg Abrufleerung 1.100 l MGB Umleerer	25.603	–	–	–	–	25.603
66.	822530	Gew.slg Abrufleerung 3.000 l MGB Umleerer	8.201	–	–	–	–	8.201
67.	822550	Gew.slg Abrufleerung 5.000 l MGB Umleerer	7.247	–	–	–	–	7.247
68.	822570	Gew.slg Abrufleerung 7.000 l MGB Umleerer	270	–	–	–	–	270
69.	823201	Gew.slg Miete 1 m³ Absetz mit Deckel	–	–	117	–	–	117
70.	823203	Gew.slg Miete 3 m³ Absetz mit Deckel	–	–	647	–	–	647
71.	823205	Gew.slg Miete 5 m³ Absetz mit Deckel	–	–	8.318	–	–	8.318
72.	823207	Gew.slg Miete 7 m³ Absetz mit Deckel	–	–	8.314	–	–	8.314
73.	823210	Gew.slg Miete 10 m³ Absetz mit Deckel	–	–	18.165	–	–	18.165
74.	823215	Gew.slg Miete 15 m³ Absetz mit Deckel	–	–	395	–	–	395
75.	823251	Gew.slg Miete 1 m³ Absetz ohne Deckel	–	–	21	–	–	21
76.	823253	Gew.slg Miete 3 m³ Absetz ohne Deckel	–	–	512	–	–	512
77.	823255	Gew.slg Miete 5 m³ Absetz ohne Deckel	–	–	2.497	–	–	2.497
78.	823257	Gew.slg Miete 7 m³ Absetz ohne Deckel	–	–	3.811	–	–	3.811
79.	823260	Gew.slg Miete 10 m³ Absetz ohne Deckel	–	–	4.876	–	–	4.876
80.	823265	Gew.slg Miete 15 m³ Absetz ohne Deckel	–	–	307	–	–	307
81.	823310	Gew.slg Miete 10 m³ Abroll mit Deckel	–	–	158	–	–	158
82.	823315	Gew.slg Miete 15 m³ Abroll mit Deckel	–	–	167	–	–	167
83.	823320	Gew.slg Miete 20 m³ Abroll mit Deckel	–	–	1.727	–	–	1.727
84.	823333	Gew.slg Miete 33 m³ Abroll mit Deckel	–	–	205	–	–	205
85.	823340	Gew.slg Miete 40 m³ Abroll mit Deckel	–	–	748	–	–	748
86.	823360	Gew.slg Miete 10 m³ Abroll ohne Deckel	–	–	97	–	–	97
87.	823365	Gew.slg Miete 15 m³ Abroll ohne Deckel	–	–	263	–	–	263
88.	823370	Gew.slg Miete 20 m³ Abroll ohne Deckel	–	–	1.932	–	–	1.932
89.	823383	Gew.slg Miete 33 m³ Abroll ohne Deckel	–	–	843	–	–	843
90.	823390	Gew.slg Miete 40 m³ Abroll ohne Deckel	–	–	5.164	–	–	5.164
91.	823404	Gew.slg Miete 4 m³ Press mit Schüttung	–	–	638	–	–	638
92.	823410	Gew.slg Miete 10 m³ Press mit Schüttung	–	–	12.778	–	–	12.778
93.	823415	Gew.slg Miete 15 m³ Press mit Schüttung	–	–	785	–	–	785
94.	823420	Gew.slg Miete 20 m³ Press mit Schüttung	–	–	9.309	–	–	9.309
95.	823425	Gew.slg Miete 25 m³ Press mit Schüttung	–	–	711	–	–	711
96.	823454	Gew.slg Miete 4 m³ Press ohne Schüttung	–	–	422	–	–	422
97.	823460	Gew.slg Miete 10 m³ Press ohne Schüttung	–	–	19.260	–	–	19.260
98.	823465	Gew.slg Miete 15 m³ Press ohne Schüttung	–	–	2.543	–	–	2.543
99.	823470	Gew.slg Miete 20 m³ Press ohne Schüttung	–	–	8.519	–	–	8.519
100.	823475	Gew.slg Miete 25 m³ Press ohne Schüttung	–	–	653	–	–	653
101.	823510	Gew.slg Regelabfuhr 3-15 m³ Absetz	457.448	–	–	–	–	457.448
102.	823520	Gew.slg Regelabfuhr 1 m³ Absetz	1.357	–	–	–	–	1.357
103.	823530	Gew.slg Regelabfuhr 10-40 m³ Abroll	61.178	–	–	–	–	61.178
104.	823540	Gew.slg Regelabfuhr 4-15 m³ Press	39.119	–	–	–	–	39.119
105.	823550	Gew.slg Regelabfuhr 20-25 m³ Press	36.095	–	–	–	–	36.095
106.	825001	Sonderabfuhren WS-Tonne allgemein	–	–	7.500	–	–	7.500
107.	825002	Sonderabfuhren 80 l - WS-Tonne	1.864	–	–	–	–	1.864
108.	825003	Sonderabfuhren 120 l - WS-Tonne	6.885	–	–	–	–	6.885
109.	825004	Sonderabfuhren 240 l - WS-Tonne	31.178	–	–	–	–	31.178
110.	825005	Sonderabfuhren 660 l - WS-Tonne	37	–	–	–	–	37
111.	825006	Sonderabfuhren 770 l - WS-Tonne	18	–	–	–	–	18
112.	825007	Sonderabfuhren 1,1 m³ - WS-Tonne	1.851	–	–	–	–	1.851
113.	828010	Behältertausch	63.182	–	–	–	–	63.182
114.	831001	Sperrmüllsammungen gesamt	–	–	58.380	–	–	58.380
115.	831010	Einsammlung Restsperrmüll	686.190	–	–	–	–	686.190
116.	831020	Einsammlung Altholz	1.357.435	–	–	–	–	1.357.435
117.	831030	Einsammlung Metall	11.934	–	–	–	–	11.934
118.	831040	Einsammlung E-Geräte	161.144	–	–	–	–	161.144
119.	831080	Sperrmüll Serviceabfuhr	–	–	600	–	–	600
120.	832001	Wertstofftonne gesamt	4.762.352	–	2.798.262	–	–	7.560.613

Primärkosten nach Kostenstellen								
	KST-Nr.	Kostenstelle KST-Bez.	kassenwirksame Kosten			kalkulatorische Kosten		Gesamt
			mengen- abhängig	mengen- abhängig (Erlöse)	zeitraum- abhängig	zeitraum- abhängig (AfA)	zeitraum- abhängig (Zinsen)	
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Ziff.	1	2	3	4	5	6	7	8
121.	833001	Wertstoff-/Kombihöfe Betrieb gesamt	–	–	19.800	–	–	19.800
122.	833010	Wertstoffhöfe Betrieb Gemeinden	–	–	1.066.419	–	–	1.066.419
123.	833020	Kombihof Bad Schönborn Betrieb	–	–	40.260	–	–	40.260
124.	833030	Kombihof Forst Betrieb	–	–	37.380	–	–	37.380
125.	833040	Kombihof Gondelsheim Betrieb	–	–	28.790	–	–	28.790
126.	833050	Kombihof Hambrücken Betrieb	–	–	30.150	–	–	30.150
127.	833060	Kombihof Oberhausen-Rheinhausen Betrieb	–	–	37.220	–	–	37.220
128.	833070	Kombihof Zaisenhausen Betrieb	–	–	24.230	–	–	24.230
129.	833080	Kombihof Kürnbach Betrieb	–	–	30.340	–	–	30.340
130.	833090	Neue Höfe/Plätze Bruchsal	–	–	95.750	428	–	96.178
131.	833420	WS-Höfe Papier/Kartonage	28.937	–	–	–	–	28.937
132.	833440	WS-Höfe Metalle	-161.434	–	–	–	–	-161.434
133.	833450	WS-Höfe Altholz	248.540	–	–	–	–	248.540
134.	833460	WS-Höfe Bauschutt	350.622	–	–	–	–	350.622
135.	834010	Betrieb Grünabfallplätze Gemeinden	–	–	1.096.875	–	–	1.096.875
136.	834011	Betrieb Grünabfallplätze AWB/BRLK	–	–	180.000	–	–	180.000
137.	834015	Verwertung Grünabfall Gemeinden	1.269.812	–	–	–	–	1.269.812
138.	834020	Verwertung holziges Grüngut gesamt	218.772	–	–	–	–	218.772
139.	834030	Verwertung krautig/grasiges Grüngut gesamt	644.020	–	–	–	–	644.020
140.	835010	EAR (E-Altgeräterücknahme) gesamt	–	–	71.226	–	–	71.226
141.	835020	Betrieb EAR (E-Altgeräterücknahme)	31.679	–	–	–	–	31.679
142.	835030	Selbstvermarktung Gru 4 (alt 1, E-Großgeräte)	–	-43.680	20.672	–	–	-23.008
143.	835050	Selbstvermarktung Gru 5 (E-Kleingeräte)	–	-194.420	62.546	–	–	-131.874
144.	836010	Schadstoffe	–	–	344.845	–	–	344.845
145.	836020	Wilder Müll	41.668	–	450.281	–	–	491.949
146.	836030	Naturkork	–	–	7.100	–	–	7.100
147.	836090	Sonstige Maßnahmen	950	–	–	28.290	–	29.240
148.	838010	Öffentlichkeitsarbeit allgemein	–	–	435.099	–	–	435.099
149.	838020	Öffentlichkeitsarbeit Haushalte	–	–	2.188.051	–	–	2.188.051
150.	838030	Öffentlichkeitsarbeit Gewerbemüll	–	–	26.695	–	–	26.695
151.	840001	Gebührenveranlagung gesamt	–	–	693.464	60.397	–	753.861
152.	840010	Gebührenveranlagung Haushalte	–	–	732.763	–	–	732.763
153.	840020	Gebührenveranlagung Gewerbemüll	–	–	186.412	–	–	186.412
154.	840030	Gebührenveranlagung Selbstanlieferungen	–	–	40.939	–	–	40.939
155.	840040	Gebührenveranlagung Behältertausch	–	–	1.200	–	–	1.200
156.	840080	Buchhaltung	–	–	870.396	–	–	870.396
157.	840090	Controlling	–	–	126.592	–	–	126.592
158.	841010	Zentrale Kosten direkt	–	–	1.606.411	76.910	–	1.683.321
159.	841020	Zentrale Kosten indirekt	–	–	221.700	–	–	221.700
160.	842000	Sonstige gebührenfähige Vorgänge	–	–	-50.768	–	–	-50.768
161.	KST280	Biogut Einsammlung gesamt	–	–	466.241	–	–	466.241
162.	KST294	Entsorgung Asbestzementabfälle (Enzkreis)	9.829	–	16.981	–	–	26.811
163.	KST295	Entsorgung Mineralfaserabfälle (Enzkreis)	14.994	–	2.666	–	–	17.660
164.	KST296	Entsorgung gipshaltige Baustellenabfälle (Enzkreis)	6.770	–	2.979	–	–	9.748
165.	Summe Primärkosten		26.223.884	-254.894	17.655.563	281.322	–	43.905.874

– für das Kalkulationsjahr 2021:

Primärkosten nach Kostenstellen								
	KST-Nr.	Kostenstelle KST.-Bez.	kassenwirksame Kosten			kalkulatorische Kosten		Gesamt
			mengen- abhängig	mengen- abhängig (Erlöse)	zeitraum- abhängig	zeitraum- abhängig (AfA)	zeitraum- abhängig (Zinsen)	
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Ziff.	1	2	3	4	5	6	7	8
1.	811010	KMD BR Standort gesamt	–	–	689.224	16.578	–	705.802
2.	811050	KMD BR Kleinanlief. Flachglas Altfenster	8.497	–	3.613	–	–	12.109
3.	811080	KMD BR Müllumladung (Must)	–	–	446.875	721	–	447.596
4.	811100	KMD BR Müllumschlag gesamt (GUP)	–	–	200.630	–	–	200.630
5.	811130	KMD BR Müllumschlag tnb Selbstanlieferer	–	–	1.670	–	–	1.670
6.	811310	KMD BR Kombihof	–	–	–	2.119	–	2.119
7.	811800	KMD BR Nachsorge	–	–	467.481	–	–	467.481
8.	811850	KMD BR Photovoltaikanalage	–	–	-950	–	–	-950
9.	812800	KMD Grötzingen	–	–	207.763	1.170	–	208.933
10.	813800	KMD Karlsbad-Ittersbach	–	–	205.599	2.171	–	207.770
11.	814800	KMD Malsch	–	–	100	–	–	100
12.	815010	KED Karlsbad-Ittersbach gesamt	–	–	42.436	49.974	–	92.410
13.	815210	KED Karlsbad-Ittersbach Betrieb	25.328	–	43.557	–	–	68.884
14.	815220	KED Karlsbad-Itt. Handling Bodenaushub	100	–	–	–	–	100
15.	817010	Fremdentsorgung Enzkreis	38.468	–	20.000	–	–	58.468
16.	817030	Fremdentsorgung Freigemessene Abfälle tnb	–	–	30.000	–	–	30.000
17.	818110	Thermisch behandelbare Abfälle MVA	9.741.371	–	–	–	–	9.741.371
18.	818120	Thermisch behandelbare Abfälle SSA	1.424.370	–	–	–	–	1.424.370
19.	819100	Annahmestelle Ettlingen gesamt	45.109	–	–	–	–	45.109
20.	819300	Annahmestelle Bretten gesamt	21.042	–	–	–	–	21.042
21.	819400	Annahmestelle Waghäusel gesamt	22.338	–	–	–	–	22.338
22.	819500	A4-Holz	33.088	–	3.327	–	–	36.415
23.	820010	Einsammlung gesamt	–	–	439.442	12.478	–	451.920
24.	820101	Normales Schloss 2-Rad	–	–	–	3.170	–	3.170
25.	820102	Dreikant-Schloss 2-Rad	–	–	–	9.900	–	9.900
26.	820103	Normales Schloss 4-Rad	–	–	–	130	–	130
27.	820104	Dreikant-Schloss 4-Rad	–	–	–	430	–	430
28.	821000	Einsammlung Hausmüll gesamt	148.324	–	231.821	–	–	380.145
29.	821006	Hausmüll 60 l MGB	351.299	–	25.970	–	–	377.269
30.	821008	Hausmüll 80 l MGB	1.540.054	–	176.387	–	–	1.716.441
31.	821012	Hausmüll 120 l MGB	369.439	–	85.648	–	–	455.087
32.	821024	Hausmüll 240 l MGB	255.883	–	56.737	–	–	312.620
33.	821103	Hausmüll 1.100 l MGB 2*wöchentlich	912	–	–	–	–	912
34.	821107	Hausmüll 1.100 l MGB wöchentlich	20.635	–	109	–	–	20.744
35.	821114	Hausmüll 1.100 l MGB 14-tägig	212.398	–	2.045	6.570	–	221.013
36.	821280	Hausmüll 80 l Müllsack	676	–	–	–	–	676
37.	822000	Einsammlung Gewerbemüll gesamt	–	–	-310	–	–	-310
38.	822006	Gewerbeslg Miete 60 l MGB Umleerer	–	–	1.146	–	–	1.146
39.	822008	Gewerbeslg Miete 80 l MGB Umleerer	–	–	2.448	–	–	2.448
40.	822012	Gewerbeslg Miete 120 l MGB Umleerer	–	–	3.511	–	–	3.511
41.	822024	Gewerbeslg Miete 240 l MGB Umleerer	–	–	14.903	–	–	14.903
42.	822066	Gewerbeslg Miete 660 l MGB Umleerer	–	–	4.536	–	–	4.536
43.	822077	Gewerbeslg Miete 770 l MGB Umleerer	–	–	4.970	–	–	4.970
44.	822110	Gewerbeslg Miete 1.100 l MGB Umleerer	–	–	63.236	252	–	63.488
45.	822130	Gewerbeslg Miete 3.000 l MGB Umleerer	–	–	7.264	190	–	7.454
46.	822150	Gewerbeslg Miete 5.000 l MGB Umleerer	–	–	9.693	420	–	10.113
47.	822170	Gewerbeslg Miete 7.000 l MGB Umleerer	–	–	569	–	–	569
48.	822201	Gewerbeslg Leerung Umleerer gesamt	–	–	26.259	–	–	26.259
49.	822206	Gew.slg Regelleerung 60 l MGB Umleerer	22.613	–	–	–	–	22.613
50.	822208	Gew.slg Regelleerung 80 l MGB Umleerer	53.414	–	–	–	–	53.414
51.	822212	Gew.slg Regelleerung 120 l MGB Umleerer	73.632	–	–	–	–	73.632
52.	822224	Gew.slg Regelleerung 240 l MGB Umleerer	281.234	–	–	–	–	281.234
53.	822266	Gew.slg Regelleerung 660 l MGB Umleerer	51.199	–	–	–	–	51.199
54.	822277	Gew.slg Regelleerung 770 l MGB Umleerer	15.002	–	–	–	–	15.002
55.	822310	Gew.slg Regelleerung 1.100 l MGB Umleer	528.403	–	–	–	–	528.403
56.	822330	Gew.slg Regelleerung 3.000 l MGB Umleer	29.537	–	–	–	–	29.537
57.	822350	Gew.slg Regelleerung 5.000 l MGB Umleer	36.046	–	–	–	–	36.046
58.	822370	Gew.slg Regelleerung 7.000 l MGB Umleer	1.287	–	–	–	–	1.287
59.	822406	Gew.slg Abrufleerung 60 l MGB Umleerer	63	–	–	–	–	63
60.	822408	Gew.slg Abrufleerung 80 l MGB Umleerer	140	–	–	–	–	140

Primärkosten nach Kostenstellen								
	KST-Nr.	Kostenstelle KST-Bez.	kassenwirksame Kosten			kalkulatorische Kosten		Gesamt
			mengen- abhängig	mengen- abhängig (Erlöse)	zeitraum- abhängig	zeitraum- abhängig (AfA)	zeitraum- abhängig (Zinsen)	
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Ziff.	1	2	3	4	5	6	7	8
61.	822412	Gew.slg Abrufleerung 120 l MGB Umleerer	447	—	—	—	—	447
62.	822424	Gew.slg Abrufleerung 240 l MGB Umleerer	843	—	—	—	—	843
63.	822466	Gew.slg Abrufleerung 660 l MGB Umleerer	1.001	—	—	—	—	1.001
64.	822477	Gew.slg Abrufleerung 770 l MGB Umleerer	1.865	—	—	—	—	1.865
65.	822510	Gew.slg Abrufleerung 1.100 l MGB Umleerer	26.299	—	—	—	—	26.299
66.	822530	Gew.slg Abrufleerung 3.000 l MGB Umleerer	8.351	—	—	—	—	8.351
67.	822550	Gew.slg Abrufleerung 5.000 l MGB Umleerer	7.417	—	—	—	—	7.417
68.	822570	Gew.slg Abrufleerung 7.000 l MGB Umleerer	276	—	—	—	—	276
69.	823201	Gew.slg Miete 1 m³ Absetz mit Deckel	—	—	120	—	—	120
70.	823203	Gew.slg Miete 3 m³ Absetz mit Deckel	—	—	663	—	—	663
71.	823205	Gew.slg Miete 5 m³ Absetz mit Deckel	—	—	8.505	—	—	8.505
72.	823207	Gew.slg Miete 7 m³ Absetz mit Deckel	—	—	8.522	—	—	8.522
73.	823210	Gew.slg Miete 10 m³ Absetz mit Deckel	—	—	18.612	—	—	18.612
74.	823215	Gew.slg Miete 15 m³ Absetz mit Deckel	—	—	405	—	—	405
75.	823251	Gew.slg Miete 1 m³ Absetz ohne Deckel	—	—	21	—	—	21
76.	823253	Gew.slg Miete 3 m³ Absetz ohne Deckel	—	—	525	—	—	525
77.	823255	Gew.slg Miete 5 m³ Absetz ohne Deckel	—	—	2.791	—	—	2.791
78.	823257	Gew.slg Miete 7 m³ Absetz ohne Deckel	—	—	3.908	—	—	3.908
79.	823260	Gew.slg Miete 10 m³ Absetz ohne Deckel	—	—	4.996	—	—	4.996
80.	823265	Gew.slg Miete 15 m³ Absetz ohne Deckel	—	—	315	—	—	315
81.	823310	Gew.slg Miete 10 m³ Abroll mit Deckel	—	—	162	—	—	162
82.	823315	Gew.slg Miete 15 m³ Abroll mit Deckel	—	—	171	—	—	171
83.	823320	Gew.slg Miete 20 m³ Abroll mit Deckel	—	—	1.770	—	—	1.770
84.	823333	Gew.slg Miete 33 m³ Abroll mit Deckel	—	—	210	—	—	210
85.	823340	Gew.slg Miete 40 m³ Abroll mit Deckel	—	—	767	—	—	767
86.	823360	Gew.slg Miete 10 m³ Abroll ohne Deckel	—	—	99	—	—	99
87.	823365	Gew.slg Miete 15 m³ Abroll ohne Deckel	—	—	270	—	—	270
88.	823370	Gew.slg Miete 20 m³ Abroll ohne Deckel	—	—	1.981	—	—	1.981
89.	823383	Gew.slg Miete 33 m³ Abroll ohne Deckel	—	—	864	—	—	864
90.	823390	Gew.slg Miete 40 m³ Abroll ohne Deckel	—	—	5.293	—	—	5.293
91.	823404	Gew.slg Miete 4 m³ Press mit Schüttung	—	—	654	—	—	654
92.	823410	Gew.slg Miete 10 m³ Press mit Schüttung	—	—	13.683	—	—	13.683
93.	823415	Gew.slg Miete 15 m³ Press mit Schüttung	—	—	804	—	—	804
94.	823420	Gew.slg Miete 20 m³ Press mit Schüttung	—	—	9.542	—	—	9.542
95.	823425	Gew.slg Miete 25 m³ Press mit Schüttung	—	—	729	—	—	729
96.	823454	Gew.slg Miete 4 m³ Press ohne Schüttung	—	—	432	—	—	432
97.	823460	Gew.slg Miete 10 m³ Press ohne Schüttung	—	—	19.741	—	—	19.741
98.	823465	Gew.slg Miete 15 m³ Press ohne Schüttung	—	—	2.606	—	—	2.606
99.	823470	Gew.slg Miete 20 m³ Press ohne Schüttung	—	—	8.732	—	—	8.732
100.	823475	Gew.slg Miete 25 m³ Press ohne Schüttung	—	—	669	—	—	669
101.	823510	Gew.slg Regelabfuhr 3-15 m³ Absetz	472.683	—	—	—	—	472.683
102.	823520	Gew.slg Regelabfuhr 1 m³ Absetz	1.391	—	—	—	—	1.391
103.	823530	Gew.slg Regelabfuhr 10-40 m³ Abroll	63.209	—	—	—	—	63.209
104.	823540	Gew.slg Regelabfuhr 4-15 m³ Press	40.327	—	—	—	—	40.327
105.	823550	Gew.slg Regelabfuhr 20-25 m³ Press	37.248	—	—	—	—	37.248
106.	825001	Sonderabfuhren WS-Tonne allgemein	—	—	7.500	—	—	7.500
107.	825002	Sonderabfuhren 80 l - WS-Tonne	1.863	—	—	—	—	1.863
108.	825003	Sonderabfuhren 120 l - WS-Tonne	6.885	—	—	—	—	6.885
109.	825004	Sonderabfuhren 240 l - WS-Tonne	31.269	—	—	—	—	31.269
110.	825005	Sonderabfuhren 660 l - WS-Tonne	37	—	—	—	—	37
111.	825006	Sonderabfuhren 770 l - WS-Tonne	19	—	—	—	—	19
112.	825007	Sonderabfuhren 1,1 m³ - WS-Tonne	1.900	—	—	—	—	1.900
113.	828010	Behältertausch	93.939	—	—	—	—	93.939
114.	831001	Sperrmüllsammungen gesamt	—	—	58.380	—	—	58.380
115.	831010	Einsammlung Restsperrmüll	716.658	—	—	—	—	716.658
116.	831020	Einsammlung Altholz	1.386.224	—	—	—	—	1.386.224
117.	831030	Einsammlung Metall	8.848	—	—	—	—	8.848
118.	831040	Einsammlung E-Geräte	147.937	—	—	—	—	147.937
119.	831080	Sperrmüll Serviceabfuhr	—	—	600	—	—	600
120.	832001	Wertstofftonne gesamt	4.205.365	—	2.843.466	—	—	7.048.831

Primärkosten nach Kostenstellen								
	KST-Nr.	Kostenstelle KST-Bez.	kassenwirksame Kosten			kalkulatorische Kosten		Gesamt
			mengen- abhängig	mengen- abhängig (Erlöse)	zeitraum- abhängig	zeitraum- abhängig (AFA)	zeitraum- abhängig (Zinsen)	
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Ziff.	1	2	3	4	5	6	7	8
121.	833001	Wertstoff-/Kombihöfe Betrieb gesamt	–	–	19.800	–	–	19.800
122.	833010	Wertstoffhöfe Betrieb Gemeinden	–	–	1.098.411	–	–	1.098.411
123.	833020	Kombihof Bad Schönborn Betrieb	–	–	40.260	–	–	40.260
124.	833030	Kombihof Forst Betrieb	–	–	37.380	–	–	37.380
125.	833040	Kombihof Gondelsheim Betrieb	–	–	28.790	–	–	28.790
126.	833050	Kombihof Hambrücken Betrieb	–	–	30.150	–	–	30.150
127.	833060	Kombihof Oberhausen-Rheinhausen Betrieb	–	–	37.220	–	–	37.220
128.	833070	Kombihof Zaisenhausen Betrieb	–	–	24.230	–	–	24.230
129.	833080	Kombihof Kürnbach Betrieb	–	–	30.340	–	–	30.340
130.	833090	Neue Höfe/Plätze Bruchsal	–	–	95.750	428	–	96.178
131.	833420	WS-Höfe Papier/Kartonage	31.594	–	–	–	–	31.594
132.	833440	WS-Höfe Metalle	-160.463	–	–	–	–	-160.463
133.	833450	WS-Höfe Altholz	254.985	–	–	–	–	254.985
134.	833460	WS-Höfe Bauschutt	357.730	–	–	–	–	357.730
135.	834010	Betrieb Grünabfallplätze Gemeinden	–	–	1.515.784	–	–	1.515.784
136.	834011	Betrieb Grünabfallplätze AWB/BRLK	–	–	180.000	–	–	180.000
137.	834015	Verwertung Grünabfall Gemeinden	1.246.895	–	–	–	–	1.246.895
138.	834020	Verwertung holziges Grüngut gesamt	207.488	–	–	–	–	207.488
139.	834030	Verwertung krautig/grasiges Grüngut gesamt	622.377	–	–	–	–	622.377
140.	835010	EAR (E-Altgeräterücknahme) gesamt	–	–	59.326	–	–	59.326
141.	835020	Betrieb EAR (E-Altgeräterücknahme)	32.314	–	–	–	–	32.314
142.	835030	Selbstvermarktung Gru 4 (alt 1, E-Großgeräte)	–	-43.680	20.837	–	–	-22.843
143.	835050	Selbstvermarktung Gru 5 (E-Kleingeräte)	–	-194.420	63.593	–	–	-130.827
144.	836010	Schadstoffe	–	–	339.028	–	–	339.028
145.	836020	Wilder Müll	41.706	–	467.683	–	–	509.389
146.	836030	Naturkork	–	–	7.100	–	–	7.100
147.	836090	Sonstige Maßnahmen	950	–	–	27.320	–	28.270
148.	838010	Öffentlichkeitsarbeit allgemein	–	–	493.341	–	–	493.341
149.	838020	Öffentlichkeitsarbeit Haushalte	–	–	1.816.325	–	–	1.816.325
150.	838030	Öffentlichkeitsarbeit Gewerbemüll	–	–	26.688	–	–	26.688
151.	840001	Gebührenveranlagung gesamt	–	–	707.090	57.649	–	764.739
152.	840010	Gebührenveranlagung Haushalte	–	–	700.981	–	–	700.981
153.	840020	Gebührenveranlagung Gewerbemüll	–	–	188.720	–	–	188.720
154.	840030	Gebührenveranlagung Selbstanlieferungen	–	–	41.513	–	–	41.513
155.	840040	Gebührenveranlagung Behältertausch	–	–	1.200	–	–	1.200
156.	840080	Buchhaltung	–	–	900.342	–	–	900.342
157.	840090	Controlling	–	–	127.821	–	–	127.821
158.	841010	Zentrale Kosten direkt	–	–	1.614.718	66.636	–	1.681.354
159.	841020	Zentrale Kosten indirekt	–	–	224.100	–	–	224.100
160.	842000	Sonstige gebührenfähige Vorgänge	–	–	-34.089	–	–	-34.089
161.	KST280	Biogut Einsammlung gesamt	1.557.326	-786	378.762	–	–	1.935.301
162.	KST282	Einsammlung Biogut 80 I MGB Holsystem Regelrhythmus	–	–	–	83.911	–	83.911
163.	KST283	Einsammlung Biogut 80 I MGB Holsystem Zusatzrhythmus	6.932	–	–	–	–	6.932
164.	KST284	Einsammlung Biogut 120 I MGB Holsystem Regelrhythmus	–	–	–	25.903	–	25.903
165.	KST285	Einsammlung Biogut 120 I MGB Holsystem Zusatzrhythmus	2.166	–	–	–	–	2.166
166.	KST286	Einsammlung Biogut 240 I Holsystem Regelrhythmus	–	–	–	7.495	–	7.495
167.	KST287	Einsammlung Biogut 240 I MGB Holsystem Zusatzrhythmus	481	–	–	–	–	481
168.	KST288	Einsammlung Biogut 660 I MGB Holsystem Regelrhythmus	–	–	–	4.393	–	4.393
169.	KST290	Biogut Einsammlung Bringsystem	428.235	–	24.222	84.504	–	536.962
170.	KST291	Biogut Verwertung	1.193.371	–	–	–	–	1.193.371
171.	KST292	Biogut Behälteränderungsdienst Zweiradbehälter	1.205	–	–	–	–	1.205
172.	KST293	Biogut Behälteränderungsdienst Vierradbehälter (Holsystem)	32	–	–	–	–	32
173.	KST294	Entsorgung Asbestzementabfälle (Enzkreis)	9.829	–	17.017	–	–	26.846
174.	KST295	Entsorgung Mineralfaserabfälle (Enzkreis)	14.994	–	2.647	–	–	17.641
175.	KST296	Entsorgung gipshaltige Baustellenabfälle (Enzkreis)	6.920	–	3.002	–	–	9.922
176.	KST297	Schloss 2-Rad-Behälter (Biogut)	–	–	–	7.214	–	7.214
177.	Summe Primärkosten		28.488.483	-256.100	17.876.301	471.726	–	46.580.411

Die Wertansätze basieren auf der Wirtschaftsplanung des Landkreises Karlsruhe für die Jahre 2020 und 2021.

3 Grundlagen und Aufbau der Kalkulationen

3.1 Grundsätzliches und Darstellung

Im Folgenden werden die Systematik und die betriebswirtschaftlichen Strukturen der Gebührenkalkulation zusammenfassend dargestellt.

Die betriebswirtschaftliche Gebührenkalkulation gliedert sich in die Teilrechenwerke

- Kostenartenrechnung (welche Kosten fallen an?)
- Kostenstellenrechnung (wo fallen Kosten an?)
- Kalkulationen (für welche Leistungen fallen Kosten an?)

Die einzelnen Grundlagen sowie Mengen- und Wertansätze, Verrechnungen und Kalkulationsergebnisse sind in den Anhängen dokumentiert.

Für den Anhang 1 (Kalkulation 2020) und Anhang 2 (Kalkulation 2021) wurden jeweils folgende Anhänge zu dieser Zusammenfassung erstellt:

- Anhang 1: Primärkosten nach Kostenarten und Kostenstellen (Kostenplanung)
- Anhang 2: Innerbetriebliche Leistungsverrechnung im Rahmen der betriebswirtschaftlichen Kostenstellenrechnung
- Anhang 3: betriebswirtschaftliche Zwischenkalkulation (Verrechnung auf Kostenträger, d.h. Leistungssicht)
- Anhang 4: betriebswirtschaftliche Gebührenkalkulation (Verrechnung auf die Gebührenbereiche)
- Anhang 5: Zwischenergebnisse (betriebswirtschaftliche Ergebnisse)

3.2 Kostenarten

Die Darstellung der einzelnen Kostenarten (Personalkosten, Instandhaltungskosten, Fremdleistungen etc.) erfolgt jeweils nach Kostenarten gemäß ihrer Abhängigkeit von der Leistungserbringung und ihres Einflusses auf die Liquidität. Dabei wurden die Kostenarten des Abfallwirtschaftsbetriebes des Landkreises Karlsruhe übernommen und nach den folgenden Kriterien weiter differenziert, sofern dies aus betriebswirtschaftlicher Sicht erforderlich war.

- Kostenverhalten
 - mengenabhängige (variable) Kosten
 - zeitraumabhängige (fixe) Kosten
- Liquiditätswirksamkeit
 - kassenwirksame Kosten
 - nicht kassenwirksame (kalkulatorische) Kosten

Mit der Darstellung dieser Kalkulationspositionen ist die betriebswirtschaftliche Aussagefähigkeit durch das mögliche Ableiten

- der Auswirkungen von Mengenveränderungen auf die Kosten

- von Aussagen bzgl. der Liquidität aus dem Rechenwerk sichergestellt.

Zudem stellt die betriebswirtschaftliche Trennung der Kosten in mengenabhängige (variable) und zeitraumabhängige (fixe) Kosten sowie die konsequente Beibehaltung dieser Trennung im gesamten Rechenwerk die Grundlage für die Verrechnung der Kosten in die jeweiligen Gebührenbereiche (Jahres-/Leerungsgebühren) dar.

Einzelne Kostenarten / Kalkulationspositionen:

a) Kassenwirksame Kosten

Bei den kassenwirksamen Kosten erfolgt die Unterscheidung zwischen mengen- (variablen) und zeitraumabhängigen (fixen) Kosten. Die Kostenarten wurden den Kalkulationspositionen folgendermaßen zugeordnet (exemplarisch):

- mengenabhängige Kosten (und Erlöse)
 - Vermarktungserlöse Wertst. (steuerpfl.)
 - Andere betriebliche Erlöse
 - Kostenerstattung an Gemeinden
 - Entsorgungs- u. Verwertungskosten
 - Sammel- u. Transportkosten
 - Zuführung Rückst. für Deponienachsorge
 - Mengenabhängige Mieten und Pachten
 - etc.
- zeitraumabhängige Kosten (und Erlöse)
 - Ertr. aus Auflösung Rückstellungen allg.
 - Ertr. aus Auflösung Pensionsrückstellung
 - Verwaltungsgeb. AWB (gebührenrelevant)
 - Erlöse aus Stromeinspeisung
 - Erlöse aus Miet- und Pachteinnahmen
 - Erlöse aus Säumniszuschlägen und Mahngebühren
 - Erträge aus Auflösung Gebührenüberdeckungen Vorjahre
 - Strom
 - Wasser und Abwasser
 - Treibstoffe
 - Sonstige Betriebsstoffe
 - Unterhaltung Gebäude und Anlagen
 - Wartung und Reparaturen
 - Kostenerstattung an Gemeinden (zeitraumabhängig)

- Betreiberverträge (zeitraumabhängig)
- Sammel- u. Transportkosten (zeitraumabhängig)
- Entsorgungs- u. Verwertungsleistungen (zeitraumabhängig)
- Sonstige bezogene Leistungen
- Personalkosten
- Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände
- Planmäßige lineare Abschreibung auf Sachanlagen
- Zeitraumabhängige Mieten und Pachten
- Bürobedarf
- Drucksachen, Zeitungen, Zeitschriften, Bücher
- Paus-, Kopier- und Fotoarbeiten
- Porto
- Telefongebühren
- EDV-Kosten
- Beauftragung von Werbeagenturen u.ä.
- Werbematerialien
- Sonstige Aktionen der Abfallberatung
- Reisekosten und Auslösungen
- Bewirtungen u.ä.
- Seminargebühren und Fortbildung
- Berufs- und Sicherheitskleidung
- Prüfung und Beratung, Gutachten
- Rechtsverfahren und Beurkundungen
- Zentraler Verwaltungsaufwand LRA
- Zinsaufwand
- etc.

b) nicht kassenwirksame (kalkulatorische) Kosten

Unter nicht kassenwirksamen (kalkulatorischen) Kosten werden in dieser Kalkulation

- kalkulatorische Abschreibungen sowie der
- Aufwand Nachsorgerückstellung (Zuführung)

ausgewiesen. Als Zinsaufwand wurden die tatsächlichen Zinsen angesetzt.

Kalkulatorische Abschreibungen sind als zeitraumabhängige (fixe) Kosten einzuordnen, ebenso die Zuführung zur Nachsorgerückstellung.

Für die bestehenden Anlagegüter wurden die jährlichen kalkulatorischen Abschreibungen aus dem Wirtschaftsplan übernommen.

3.3 Kostenstellen

Kostenrechnerisch wurden folgende Kostenbereiche geführt:

Kostenbereiche Abfallwirtschaft

- Einsammlung
- Kreiserdddeponie Karlsbad-Ittersbach
- Kreismülldeponie Bruchsal
- Entsorgung thermisch behandelbarer Abfälle
- Entsorgung thermisch nicht behandelbarer Abfälle
- Abfallwirtschaftliche Maßnahmen
- Veranlagung und Finanzwesen
- Ausgleich Überschüsse Vorjahre
- Nachsorge

sowie den übergeordneten Kostenbereichen

- Administration (Zentrale Kosten)

Die einzelnen Bereiche wurden weiter in Kostenstellen gegliedert. Die Kostenstellenstruktur orientiert sich u.a. an der Kalkulations-/ Kostenträger-/ Gebührenstruktur, an der Notwendigkeit einer unterschiedlichen Weiterverrechnung von Kosten als „innerbetriebliche Leistungen“ sowie am Informationsbedarf.

3.4 Innerbetriebliche Leistungsverrechnungen

Im Rahmen der betriebswirtschaftlichen Kostenstellenrechnung werden jene Kostenstellen, zwischen denen ein innerbetrieblicher Leistungsaustausch stattfindet, über innerbetriebliche Leistungsverrechnungen verrechnet. Grundlage für die innerbetriebliche Leistungsverrechnung sind geeignete Leistungsgrößen (z.B. Anzahl Behälter, etc.).

Im Rahmen der Kostellenverrechnungen erfolgt eine Korrektur des Kostenartencharakters (variabel/fix). Die Korrektur erfolgt dann, wenn ursprünglich variable (mengenabhängige) Kosten auf eine Kostenstelle ohne direkten Leistungsbezug (Kostenstellencharakter = „fix“) verrechnet werden und in der Folge als fixe (zeitraumabhängige) Kosten anzusehen sind.

Im Ergebnis der Kostenstellenverrechnungen werden leistungsempfangende Kostenstellen belastet und leistungsabgebende Kostenstellen in gleichem Umfang entlastet, d.h. der Saldo ist jeweils 0.

Die innerbetriebliche Leistungsverrechnung wurde für die betreffenden Kostenstellen auf Basis der Leistungsgrößen Tonnage, aufgestelltes Behältervolumen sowie der Anzahl Veranlagungen (Fälle) vorgenommen.

Die innerbetrieblichen Leistungsverrechnungen im Einzelnen sind in Anhang 1/2 (2020) bzw. Anhang 2/2 (2021) ersichtlich.

3.5 Kalkulationen

3.5.1 Zwischenkalkulationen (Verrechnung auf Kostenträger)

Alle Kosten werden in einem ersten Schritt auf betriebliche Kostenträger verrechnet (vor der Verrechnung in die Gebührenbereiche), die sich in der Gliederung an den betrieblich erbrachten Leistungen orientieren. Diese Zwischenebene dient der transparenten Darstellung von Kosten und Leistungsgrößen für alle kalkulierten Leistungen.

Einige Kostenstellen wurden zu 100% auf die entsprechenden Kostenträger verrechnet, z. B.:

- | | |
|--|---|
| • Mietbehälter Gewerbe
(KSt. 822006, ff.) | 100 % auf diverse Kosten-
träger für Behältergestellung und
Behälterservice |
| • Mietcontainer Gewerbe
(KSt. 823201, ff.) | 100 % auf diverse Kosten-
träger für Containergestellung und
Containerservice |
| • Betrieb Wertstoff-/Kombihöfe
(KSt. 833001, ff.) | 100 % auf Kostenträger
AWM Wertstoffhöfe Betrieb |
| • Wertstoffhöfe (unterschiedliche Abfallarten)
(KSt. 833450, etc.) | 100 % auf diverse Kostenträger
AWM (nach Abfallarten) |
| • KSt. 841010 Zentrale Kosten direkt
KSt. 841020 Zentrale Kosten indirekt | 100 % Kostenträger Zentrale
Kosten |

Bei den übrigen Kostenstellen findet eine Verrechnung über Kostensätze bei eindeutigen, messbaren bzw. klar nachvollziehbaren Leistungsbeziehungen statt. Dazu wurden geeignete Leistungsgrößen (z.B. Leistungsmengen in Mg, m³ und ausgelieferte Behälter, Anzahl Veranlagungen und Zahlungen, etc.) verwendet. Die Verrechnung auf die folgenden exemplarischen Kostenträger wurde auf Basis folgender Leistungsgrößen vorgenommen:

- | | |
|---|---|
| • Einsammlung Hausmüll
(KSt. 821006, ff.) | über Abfallmengen auf diverse
Einsammlungskostenträger |
| • Einsammlung Gewerbemüll
(KSt. 822206, ff.) | über Abfallmengen auf diverse
Einsammlungskostenträger |
| • Müllumladung KMD
(KSt. 275) | über Abfallmengen auf diverse
Umladungskostenträger |

- | | |
|---|--|
| • Müllumschlag KMD
(KSt. 811110, KSt. 811120, KSt. 811140, etc.) | über Abfallmengen auf diverse Umschlagskostenträger |
| • Thermische Entsorgung
(KSt. 818110, KSt. 818120) | über Abfallmengen auf diverse Entsorgungskostenträger |
| • Fremdensorgung
(KSt. 274, KSt. 294) | über Abfallmengen auf diverse Fremdensorgungskostenträger |
| • Buchhaltung
(KSt. 840080, KSt. 840090, etc.) | über Anzahl Zahlungen auf diverse Buchhaltungskostenträger |
| • (verschiedene) AWM Maßnahmen
(z.B. Betrieb Grünabfallsammelplätze) | über Abfallmengen auf diverse AWM-Kostenträger |

Die Zwischenkalkulationen im Einzelnen sind in Anhang 1/3 (2020) bzw. 2/3 (2021) ersichtlich.

3.5.2 Gebührenkalkulationen

Die Gebührenkalkulationen wurden gemäß der aktuellen Gebührenstruktur in zwei Kalkulationskreisen (Kalkulationskreis 1: Abfallentsorgung und Kalkulationskreis 2: Bodenaushub (Kreismüllerddeponie Karlsbad-Ittersbach)) erarbeitet.

Die Gebührenkalkulation folgt dabei unverändert folgender Logik im Hinblick auf die Zuordnung und Verrechnung der Kosten in die jeweiligen Gebührenbereiche.

a) Einsammlung häuslicher Abfälle / Jahresgebühren

In die Jahresgebühren werden alle nicht von der Entleerungshäufigkeit und der mittels Entleerungen erfassten Abfallmenge abhängigen Kosten verrechnet, also

- Einsammelkosten Restabfall
 - die Abschreibungen sowie der Behälterservice für die aufgestellten Abfallbehälter
- Umschlags-, Umladungskosten Restabfall (zeitraumabhängiger Anteil)
- Erfassungs- und Verwertungskosten Biogut (Bringsystem, ab 2021)
- abfallwirtschaftliche Maßnahmen
 - die Grünguterfassung und -verwertung
 - der Betrieb der Wertstoffhöfe
 - die Sperrmüllfassung und –entsorgung (Kostenanteil für erste gebührenfreie Abfuhr)
 - die Erfassung und Verwertung der Inhalte aus der Wertstofftonne
 - die Problemstoffsammlung
 - die Erfassung und Entsorgung wilder Müllablagerungen
 - die Öffentlichkeitsarbeit und die Abfallberatung
- Administration / Verwaltung
 - die Gebührenveranlagung und Buchhaltung.

• KT Einsammlung – zeitraumabhängige Kosten	Anzahl Restabfall-Behälter
• KT Umschlag und KT Umladung – zeitraumabhängige Kosten	Abfallmenge Restabfall
• KT Erfassung und Verwertung Biogut (Bringsystem) – zeitraumabhängige Kosten – mengenabhängige Kosten	Abfallmenge Restabfall Abfallmenge Restabfall
• KT abfallwirtschaftliche Maßnahmen – zeitraumabhängige Kosten – mengenabhängige Kosten	Abfallmenge Restabfall Volumen Restabfall-Behälter (m³)
• KT Gebührenveranlagung – zeitraumabhängige Kosten	Anzahl Veranlagungen (Fälle)
• KT Buchhaltung – zeitraumabhängige Kosten	Anzahl Zahlungen

In die Leerungsgebühren werden die entleerungsabhängigen Einsammelkosten, die tonnageabhängigen Transportkosten sowie die tonnageabhängigen Entsorgungskosten verrechnet. Die tonnageabhängigen Kosten werden über die geplanten mittleren Bereitstellungsgewichte in die Entleerungsgebühren der jeweiligen Gefäßgröße einkalkuliert (vgl. Ziff. 2.1.3).

- KT Entsorgung (inkl. Transport)
 - mengenabhängige Kosten
- KT Einsammlung
 - mengenabhängige Kosten

In die Biogut-Behältergebühren werden alle von der Entleerungshäufigkeit und der mittels Entleerungen erfassten Abfallmenge abhängigen Kosten des Holsystems verrechnet, also

- **Einsammelkosten**
 - die tonnageabhängigen Kosten für die Einsammlung
 - die kalkulatorischen Kosten (Abschreibungen) für die aufgestellten Abfallbehälter
- **Verwertungskosten**

Die Verrechnung der Kostenträger auf die Gebührenbereiche wurde auf Basis folgender Leistungsgrößen vorgenommen:

- KT Verwertung
 - mengenabhängige Kosten Abfallmenge Biogut
 Bei den angesetzten Planmengen für Biotonnen wurde die Menge über das Bringsystem berücksichtigt.
- KT Einsammlung
 - mengenabhängige Kosten Abfallmenge Biogut

d) Einsammlung gewerblicher Abfälle / Festanschluss / Jahresgebühren Standard-Nutzungs-klasse

In die Jahresgebühren für die Standard-Nutzungs-klasse werden folgende Kosten verrechnet:

- Umschlags- und Umladungskosten Restabfall (zeitraumabhängiger Anteil)
- abfallwirtschaftliche Maßnahmen
 - die Erfassung und Entsorgung wilder Müllablagerungen
 - die Öffentlichkeitsarbeit und die Abfallberatung
- Administration / Verwaltung
 - die Gebührenveranlagung und Buchhaltung.

Bei der Verrechnung der Kostenträger auf die Gebührenbereiche wurde für die mengen- und zeitraumabhängigen Kosten differenziert. Die Verrechnung wurde auf Basis folgender Leistungsgrößen vorgenommen:

- KT Umschlag und KT Umladung
 - zeitraumabhängige Kosten Nutzflächeneinheiten
- KT abfallwirtschaftliche Maßnahmen
 - mengenabhängige Kosten Nutzflächeneinheiten
 - zeitraumabhängige Kosten Nutzflächeneinheiten
- KT Gebührenveranlagung
 - zeitraumabhängige Kosten Anzahl Veranlagungen (Fälle)
- KT Buchhaltung
 - zeitraumabhängige Kosten Anzahl Zahlungen

Bei den Zusatzgebühren für Vollservice Nutzungsklassen 3 bis 5 gab es bisher keine Nutzer. Die Mengenplanung sieht daher jeweils kein Grundstück vor. Die Kalkulation dieser Gebühren erfolgte daher in einer Nebenrechnung.

Wie in den Vorjahren wurden die Gewichtsgebühren für temporäre Gewerbekunden und für Selbstanlieferungen von thermisch behandelbaren und thermisch nicht behandelbaren Gewerbeabfällen als Mischgebühren kalkuliert.

Gewerbegebühren, die eine Wertstoffentsorgung beinhalten, wurden in Hinblick auf eine mögliche künftige Umsatzsteuerpflicht zusätzlich auch als Netto-Gebührensätze kalkuliert.

Die Kalkulationen im Einzelnen sind in Anhang 1/5 (2020) bzw. Anhang 2/5 (2021) ersichtlich.

Die zentralen Kosten (Kostenträger 178) werden auf Basis von Zuschlagssätzen verrechnet. Bezugsgröße für die jeweiligen Zuschlagsätze bildeten die Kosten der jeweiligen Gebührenbereiche. Die Verrechnung der zentralen Kosten ist in Anhang 1/5 (2020) bzw. Anhang 2/5 (2021) ersichtlich.

3.6 Abstimmung der Kalkulation

Die Abstimmung der Kalkulationen und sämtlicher Verrechnungen erfolgt nach jedem Verrechnungsschritt zwischen

Gebührenkalkulation (jew. Menge x kalkulierte Gebühr)

und

verrechneten Gesamtkosten (Primärkosten/ sonstigen Verrechnungen).

Kalkulation 2020:

Primärkosten	Euro	43.905.874
./. Überschussverrechnung (Erddeponie)	Euro	50.768
./. Ausgliederungsbereich (Nachsorge inkl. zentrale Kosten)	Euro	-971.740
= Summe Gebührenhaushalt	Euro	42.984.902
./. Gebührenkalkulation (Menge x kalkulierter Satz je Mengeneinheit, vgl. Anhang 1/5, Spalte 12)	Euro	42.984.901
+ Rundungsdifferenz	Euro	1
<u>= Abstimmung</u>	<u>Euro</u>	<u>0,--</u>

Kalkulation 2021:

Primärkosten	Euro	46.580.411
./. Überschussverrechnung (Erddeponie)	Euro	34.089
./. Ausgliederungsbereich (Nachsorge inkl. zentrale Kosten)	Euro	-966.580
= Summe Gebührenhaushalt	Euro	45.647.920
./. Gebührenkalkulation (Menge x kalkulierter Satz je Mengeneinheit, vgl. Anhang 2/5, Spalte 12)	Euro	45.647.920
<u>= Abstimmung</u>	<u>Euro</u>	<u>0,--</u>

Als **gebührenfähige Kosten (Gebührenobergrenze)** für den Kalkulationszeitraum 2020-2021 ergeben sich somit **88.632.821 Euro**.

Gesamtabstimmung Kalkulation 2020-2021:

Primärkosten inkl. Überschuss-	Euro	90.486.285
Verrechnung (Erddeponie)		
./.		
Ausgliederungsbereich		
(Nachsorge inkl. zentrale Kosten)	Euro	-1.938.320
= Summe Gebührenhaushalt	Euro	88.547.965
./.		
Gebührenplaneinnahmen	Euro	88.540.234
(Menge x Gebührenvorschlag 20-21,		
vgl. Anhang 3/1, Spalte 16)		
+		
Rundungsdifferenz	Euro	7.731
<u>= Abstimmung</u>	<u>Euro</u>	<u>0,--</u>

Für die geplanten Abfallmengen ergeben sich bei den vorgeschlagenen Gebührensätzen im Kalkulationszeitraum planmäßige Gebühreneinnahmen von 88.540.234 Euro.

Die Gebührenobergrenze von 88.632.821 Euro ist damit eingehalten.

4 Ergebnisse

4.1 Ergebnisse gemäß betriebswirtschaftlicher Ermittlung

Die Ergebnisse der betriebswirtschaftlichen Kalkulation 2020 und Kalkulation 2021 sind in Anhang 1/5 (2020) und Anhang 2/5 (2021) in einer Übersicht ausgewiesen.

4.2 Ergebnisse nach Überschussabbau

Kostenüberdeckungen sind nach dem Kommunalabgabengesetz § 14 Absatz 2 innerhalb der folgenden fünf Jahre nach ihrer Entstehung abzubauen.

Für die beiden Kalkulationskreise werden zum 31.12. 2019 voraussichtlich folgende Überschüsse an Gebühreneinnahmen aus Vorjahren bestehen:

- Kalkulationskreis 1: Abfallentsorgung: ca. 1,82 Mio. EUR
- Kalkulationskreis 2: Bodenaushub (Kreiserddeponie): ca. 93.000 EUR

Im Rahmen der Gebührenkalkulation wurde für den Bereich Kalkulationskreis 1 kein Überschuss an Gebühreneinnahmen aus Vorjahren berücksichtigt.

Die Verwaltung schlägt vor, in der Gebührenkalkulation 2020-2021 im Kalkulationskreis 2 einen Überschussabbau von 84.857 EUR vorzunehmen. Damit können die Abfallgebühren gegenüber 2019 unverändert bleiben.

4.3 Gesamtergebnisse (Gebührevorschlag)

Die Gesamtergebnisse der betriebswirtschaftlich ermittelten Gebühren und des Überschussabbaus im Kalkulationskreis 2 für den Kalkulationszeitraum 2020-2021 sind in einer Zusammenführung in Anhang 3/1 dargestellt. In Anhang 3/2 sind der Gebührevorschlag für den Kalkulationszeitraum 2020 – 2021 und ein Vergleich zu den bisherigen Gebührensätzen enthalten.

Nachfolgend sind die Gebührevorschläge für 2020-2021 im Einzelnen aufgelistet:

Gebührenbereich	Gebühren- vorschlag 2020-2021 €/ME	Gebühren- vorschlag 2020-2021 zzgl. MWSt (Gewerbe) €/ME
1	2	3
1. Kalkulationskreis 1: Abfallentsorgung		
1.1 Einsammlung häuslicher Abfälle		
1.1.1 Jahresgebühren		
G001 JG 60 / 80 l Behälter	140,40	
G002 JG 120 l Behälter	234,00	
G003 JG 240 l Behälter	454,80	
G004 JG 1.100 l Behälter (14-tägl. Abfuhr)	1.854,00	
G005 JG 1.100 l Behälter (wöchentl. Abfuhr)	3.352,80	
G006 JG 1.100 l Behälter (2xwöchentl. Abfuhr)	6.396,00	
1.1.2 Leerungsgebühren		
G008 LG 60 l Behälter	3,90	
G009 LG 80 l Behälter	4,70	
G010 LG 120 l Behälter	5,50	
G011 LG 240 l Behälter	8,50	
G012 LG 1.100 l Behälter	32,10	
G015 LG Abfallsack 80 l	7,00	
1.1.3 Jahresgebühren Behälterschlosser		
G016 Schloss 2-Rad-Behälter (Restmüll, Biogut)	13,80	
G017 Schloss 4-Rad-Behälter (Restmüll, Biogut)	18,60	
1.1.4 Zusatzgebühren für Sonderabfuhr		
G018 Abrufabfuhr Restsperrmüll	37,30	
G019 Abrufabfuhr Altholz	28,20	
G020 Abrufabfuhr Metall / E-Geräte	17,60	
G021 Serviceabfuhr Restsperrmüll	52,70	
G022 Serviceabfuhr Altholz	47,50	
G023 Serviceabfuhr Metall / E-Geräte	30,60	
1.1.5 Behältertausch		
G024 Behältertausch (Restmüll)	18,40	
G150 Behältertausch (Biogut-Behälter)	11,30	
1.1.6 Leerungsgebühren fehlbefüllte Wertstofftonnen und Biotonnen		
G025 LG 80 l (Sonderleerung)	20,40	
G026 LG 120 l (Sonderleerung)	21,20	
G027 LG 240 l (Sonderleerung)	24,00	
G028 LG 660 l (Sonderleerung)	41,00	
G029 LG 770 l (Sonderleerung)	44,50	
G030 LG 1.100 l (Sonderleerung)	58,50	
1.1.7 Biogut		
G143 Behältergebühr Biogut 80 l Regelrhythmus (14-tgl.)	74,40	
G144 Behältergebühr Biogut 120 l Regelrhythmus (14-tgl.)	96,60	
G145 Behältergebühr Biogut 240 l Regelrhythmus (14-tgl.)	188,40	
G146 Behältergebühr Biogut 660 l Regelrhythmus (wöchl.)	1.106,40	
G147 Zusatzgebühr Biogut 80 l wöchentlich in den Sommermonaten	71,40	
G148 Zusatzgebühr Biogut 120 l wöchentlich in den Sommermonaten	76,80	
G149 Zusatzgebühr Biogut 240 l wöchentlich in den Sommermonaten	154,80	
1.1.7 Zusatzvolumen Wertstofftonne		
G151 Zusatzgebühr Volumen	2,16	
1.2 Einsammlung gewerblicher Abfälle		
1.2.1 Festanschluss		
1.2.1.1 Jahresgebühren		
G031 Standard - Nutzungsklasse 1	160,80	
G032 Standard - Nutzungsklasse 2	630,60	
G033 Standard - Nutzungsklasse 3	1.484,40	
G034 Standard - Nutzungsklasse 4	2.779,20	
G035 Standard - Nutzungsklasse 5	4.506,00	

Gebührenbereich		Gebühren- vorschlag 2020-2021 €/ME	Gebühren- vorschlag 2020-2021 zzgl. MWSt (Gewerbe) €/ME
1		2	3
G036	Zusatzgebühr für Vollservice - Nutzungsklasse 1	276,00	231,93
G037	Zusatzgebühr für Vollservice - Nutzungsklasse 2	1.378,20	1.158,15
G038	Zusatzgebühr für Vollservice - Nutzungsklasse 3	2.246,40	1.887,73
G039	Zusatzgebühr für Vollservice - Nutzungsklasse 4	4.492,80	3.775,46
G040	Zusatzgebühr für Vollservice - Nutzungsklasse 5	7.488,00	6.292,44
1.2.1.2 Gewichtsbezogene Benutzungsgebühren			
G041	Therm. Behandelbare Gewerbeabfälle	162,70	
G042	Therm. nicht behandelbare Gewerbeabfälle	82,60	
1.2.2 Temporärer Anschluss (Gewichtsbezogene Benutzungsgebühren)			
G043	Therm. Behandelbare Gewerbeabfälle	233,60	
G044	Therm. nicht behandelbare Gewerbeabfälle	147,00	
1.2.3 Behältermieten			
1.2.3.1 Umleerbehälter			
G045	660 l MGB	31,20	
G046	770 l MGB	36,00	
G047	1.100 l MGB	51,60	
G048	3.000 l ULB	141,00	
G049	5.000 l ULB	235,20	
G050	7.000 l ULB	329,40	
1.2.3.2 Jahresgebühren Behälterschlosser			
G051	Schloss 2-Rad-Behälter	12,60	
G052	Schloss 4-Rad-Behälter	18,60	
1.2.3.3 Container			
G053	1 m³ Absetzcont. ohne Deckel	109,80	
G054	3 m³ Absetzcont. ohne Deckel	154,80	
G055	5 m³ Absetzcont. ohne Deckel	177,60	
G056	7 m³ Absetzcont. ohne Deckel	185,40	
G057	10 m³ Absetzcont. ohne Deckel	231,60	
G058	15 m³ Absetzcont. ohne Deckel	324,60	
G059	1 m³ Absetzcont. mit Deckel	123,60	
G060	3 m³ Absetzcont. mit Deckel	201,00	
G061	5 m³ Absetzcont. mit Deckel	201,00	
G062	7 m³ Absetzcont. mit Deckel	247,20	
G063	10 m³ Absetzcont. mit Deckel	293,40	
G064	15 m³ Absetzcont. mit Deckel	417,00	
G065	10 m³ Abrollcont. ohne Deckel	510,00	
G066	15 m³ Abrollcont. ohne Deckel	556,20	
G067	20 m³ Abrollcont. ohne Deckel	618,00	
G068	30 m³ Abrollcont. ohne Deckel	741,60	
G069	40 m³ Abrollcont. ohne Deckel	865,80	
G070	10 m³ Abrollcont. mit Deckel	834,60	
G071	15 m³ Abrollcont. mit Deckel	880,80	
G072	20 m³ Abrollcont. mit Deckel	912,00	
G073	30 m³ Abrollcont. mit Deckel	1.081,80	
G074	40 m³ Abrollcont. mit Deckel	1.128,60	
G075	4 m³ Presscont. ohne Schüttung	2.225,40	
G076	10 m³ Presscont. ohne Schüttung	2.364,60	
G077	15 m³ Presscont. ohne Schüttung	2.983,20	
G078	20 m³ Presscont. ohne Schüttung	2.998,20	
G079	25 m³ Presscont. ohne Schüttung	3.446,40	
G080	4 m³ Presscont. mit Schüttung	3.369,60	
G081	10 m³ Presscont. mit Schüttung	3.449,40	
G082	15 m³ Presscont. mit Schüttung	4.141,80	
G083	20 m³ Presscont. mit Schüttung	3.276,60	
G084	25 m³ Presscont. mit Schüttung	3.755,40	

Gebührenbereich	Gebühren- vorschlag 2020-2021 €/ME	Gebühren- vorschlag 2020-2021 zzgl. MWSt (Gewerbe) €/ME
1	2	3
1.2.3.4 Behältertausch		
G085 Behältertausch Gewerbe	18,40	
1.2.4 Leerungsgebühren		
1.2.4.1 Umleerbehälter		
G086 60 l MGB	6,80	
G087 80 l MGB	6,90	
G088 120 l MGB	7,00	
G089 240 l MGB	7,40	
G090 660 l MGB	10,50	
G091 770 l MGB	11,20	
G092 1100 l MGB	14,30	
G093 3000 l ULB	28,00	
G094 5000 l ULB	43,40	
G095 7000 l ULB	57,90	
G096 60 l MGB auf Abruf	13,40	
G097 80 l MGB auf Abruf	13,50	
G098 120 l MGB auf Abruf	13,60	
G099 240 l MGB auf Abruf	14,00	
G100 660 l MGB auf Abruf	19,50	
G101 770 l MGB auf Abruf	20,60	
G102 1100 l MGB auf Abruf	26,40	
G103 3000 l ULB auf Abruf	49,10	
G104 5000 l ULB auf Abruf	74,10	
G105 7000 l ULB auf Abruf	99,30	
1.2.4.2 Container		
G106 1 m³ Absetzcont.	126,90	
G107 3 - 15 m³ Absetzcont.	127,40	
G108 10 - 40 m³ Abrollcont.	148,10	
G109 4 - 15 m³ Presscont.	144,70	
G110 20 - 25 m³ Presscont.	161,50	
1.2.5 Gewerbliche Wertstofftonne		
1.2.5.1 Jahresgebühren		
G111 JG 80 l Wertstofftonne	21,00	17,65
G112 JG 120 l Wertstofftonne	28,20	23,70
G113 JG 240 l Wertstofftonne	51,60	43,36
G114 JG 660 l Wertstofftonne	135,00	113,45
G115 JG 770 l Wertstofftonne	157,20	132,10
G116 JG 1.100 l Wertstofftonne	231,00	194,12
1.2.5.2 Leerungsgebühren fehlbefüllte Wertstofftonnen		
G117 LG 80 l (Sonderleerung)	20,40	
G118 LG 120 l (Sonderleerung)	21,20	
G119 LG 240 l (Sonderleerung)	24,00	
G120 LG 660 l (Sonderleerung)	41,00	
G121 LG 770 l (Sonderleerung)	44,50	
G122 LG 1.100 l (Sonderleerung)	58,50	
1.2.6 Zusatzgebühren für Sonderabfuhr		
G123 Abrufabfuhr Restsperrmüll	37,30	
G124 Abrufabfuhr Altholz	28,20	23,70
G125 Abrufabfuhr Metall / E-Geräte	17,60	14,79
G126 Serviceabfuhr Restsperrmüll	52,70	
G127 Serviceabfuhr Altholz	47,50	39,92
G128 Serviceabfuhr Metall / E-Geräte	30,60	25,71

Gebührenbereich	Gebühren- vorschlag 2020-2021 €/ME	Gebühren- vorschlag 2020-2021 zzgl. MWSt (Gewerbe) €/ME
1	2	3
1.3 Selbstanlieferungen		
1.3.1 Gewichtsbezogene Benutzungsgebühren		
G129 Therm. behandelbare Abfälle	233,60	
G130 Therm. nicht behandelbare Abfälle	147,00	
G131 Asbestabfälle	307,70	
G152 Mineralfaserabfälle	595,10	
G154 gipshaltige Baustellenabfälle	188,50	
G132 Glas	273,00	
G153 Altfenster	177,80	
1.3.2 Benutzungsgebühren pro Anlieferung (Pauschalen)		
G133 Kleinmengen 1 (bis ca. 100 kg)	18,40	
G134 Kleinmengen 2 (ca. 100 bis ca. 200 kg)	37,20	
1.3.3 Volumenbezogene Benutzungsgebühren		
G135 Grünabfälle	13,90	11,68
2. Kalkulationskreis 2: Bodenaushub (Kreiserddeponie Karlsbad-Ittersbach)		
2.1 Gewichtsbezogene Benutzungsgebühren		
G136 Unbelasteter Bodenaushub	10,60	
G137 Separierungsreste	2,96	