

Betriebswirtschaftliche Abfallgebührenkal- kulation 2023 / 2024

für den

Landkreis Karlsruhe Abfallwirtschaftsbetrieb des Landkreises Karlsruhe (AWB)

von

■ **ECONUM**
Unternehmensberatung GmbH

Vertrauen Kompetenz Umsetzung



Bestnote A+

Erneut unter den Top 10% aller Consultants
TOP CONSULTANT - Auszeichnung für Deutschlands beste Berater

Oktober 2022

Inhaltsverzeichnis	Seite
1 Auftrag.....	4
2 Wesentliche Plandaten der Kalkulation.....	6
2.1 Wesentliche Abfallmengen	6
2.1.1 Einwohner.....	6
2.1.2 Gewerbekunden	6
2.1.3 Einsammlung Restmüll.....	8
2.1.4 Einsammlung Biomüll	16
2.1.5 Einsammlung Wertstofftonne	17
2.1.6 Sperrmüll-Abfuhr.....	19
2.1.7 Grüngut	19
2.1.8 Kreiserddeponie Karlsbad-Ittersbach	21
2.2 Primärkosten	21
3 Grundlagen und Aufbau der Kalkulationen.....	29
3.1 Grundsätzliches und Darstellung	29
3.2 Kostenarten	29
3.3 Kostenstellen	32
3.4 Innerbetriebliche Leistungsverrechnungen	32
3.5 Kalkulationen	33
3.5.1 Zwischenkalkulationen (Verrechnung auf Kostenträger).....	33
3.5.2 Gebührenkalkulationen	34
3.6 Abstimmung der Kalkulation.....	37
4 Ergebnisse.....	39
4.1 Ergebnisse gemäß betriebswirtschaftlicher Ermittlung	39
4.2 Ergebnisse nach Ausgleich von Kostenüber-/Kostenunterdeckungen.....	39
4.3 Gesamtergebnisse (Gebührevorschlag).....	39

Verzeichnis der Anhänge:**Anhang 1 - Kalkulation 2023**

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

Anhang 2 - Kalkulation 2024

- 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 2023/2024

- Anhang 3/1 - Ergebnisübersicht (betriebswirtschaftlich und nach Ausgleich von Kostenüber- und Kostenunterdeckungen aus Vorjahren)
- Anhang 3/2 - Gebührenübersicht

1 Auftrag

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

Begleitung einer betriebswirtschaftlichen Gebührenkalkulation für die Abfallwirtschaft des Landkreises Karlsruhe (Jahre 2023 - 2024).

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 Altmittel, Elektroaltgeräte etc.),
 - Anschaffungs-/Herstellkosten und Restwerte der Wirtschaftsgüter sowie Investitionsplanung für die Ermittlung der kalkulatorischen Abschreibungen.

Bei der betriebswirtschaftlichen Gebührenkalkulation sind wir von nachfolgenden Festlegungen ausgegangen:

Kalkulationskreis „Abfall“:

- a) Die bisherigen Regelungen mit jährlich zwei Vorauszahlungen und vier Pflichtleerungen für die Hausmüllbehälter bleiben unverändert.
- b) Die Abschreibungen werden weiter entsprechend der voraussichtlichen Nutzungsdauer der einzelnen Gegenstände nach der linearen Methode bemessen. Für die Verzinsung des Anlagevermögens werden die tatsächlichen Zinsen mit dem ermittelten kalkulatorischen Zinsfuß angesetzt.
- c) Es wird im Kalkulationszeitraum 2023/2024 im Bereich „Abfall“ ein Abbau von aus Vorjahren vorhandenen Kostenüberdeckungen (Gebührenüberschüssen) in Höhe von 3.459.955,52 Euro in der Abfallgebührenkalkulation berücksichtigt.

Kalkulationskreis „Bodenaushub“ (Kreiserddeponie)

- a) Es wird im Kalkulationszeitraum 2023/2024 im Bereich „Kreiserddeponie“ ein Ausgleich einer Kostenunterdeckung aus den Vorjahren in Höhe von 17.292,06 Euro berücksichtigt.

Die Grundlagen und Ergebnisse der Gebührenkalkulation für die Jahre 2023 bis 2024 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 2022 wurde eine Mengenprognose erstellt, welche die tatsächlichen Mengenentwicklungen der jüngeren Vergangenheit bis August 2022 berücksichtigt. Dabei wurden die einzelnen Entwicklungen der letzten Jahre, unter Berücksichtigung von Monatsschwankungen, Systemumstellungen und sonstiger abfallwirtschaftlicher Rahmenbedingungen, für das restliche Jahr 2022 und für den Kalkulationszeitraum 2023/2024 fortgeschrieben.

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	Plan
		2022	2023	2024
1	2	3	4	5
Einwohner				
Landkreis (gesamt)	EW	451.410	454.868	456.868

2.1.2 Gewerbekunden

Nachfolgend ist die Anzahl der Gewerbekunden dargestellt.

Bezeichnung	Mengen- einheit	Plan	Plan	Plan
		2022	2023	2024
1	2	3	4	5
Gewerbekunden				
Festanschlüsse / Grundstücke		5.366	5.381	5.381
Festanschluss Standard Klasse 1	Grundstücke	5.015	5.022	5.022
Festanschluss Standard Klasse 2	Grundstücke	275	283	283
Festanschluss Standard Klasse 3	Grundstücke	34	35	35
Festanschluss Standard Klasse 4	Grundstücke	2	2	2
Festanschluss Standard Klasse 5	Grundstücke	1	1	1
Festanschluss Vollservice Klasse 1	Grundstücke	35	34	34
Festanschluss Vollservice Klasse 2	Grundstücke	4	4	4
Festanschluss Vollservice Klasse 3	Grundstücke			
Festanschluss Vollservice Klasse 4	Grundstücke			
Festanschluss Vollservice Klasse 5	Grundstücke			

Bezeichnung	Mengen- einheit	Plan	Plan	Plan
		2022	2023	2024
1	2	3	4	5
Gewerbe Festanschlüsse				
Festanschlüsse / Nutzungsklassen		7.065	7.121	7.121
Festanschluss Standard Klasse 1	NF-Einheiten	5.015	5.022	5.022
Festanschluss Standard Klasse 2	NF-Einheiten	1.375	1.414	1.414
Festanschluss Standard Klasse 3	NF-Einheiten	510	521	521
Festanschluss Standard Klasse 4	NF-Einheiten	60	60	60
Festanschluss Standard Klasse 5	NF-Einheiten	50	50	50
Festanschluss Vollservice Klasse 1	NF-Einheiten	35	34	34
Festanschluss Vollservice Klasse 2	NF-Einheiten	20	20	20
Festanschluss Vollservice Klasse 3	NF-Einheiten			
Festanschluss Vollservice Klasse 4	NF-Einheiten			
Festanschluss Vollservice Klasse 5	NF-Einheiten			

NF-Einheiten = Nutzflächeneinheiten

Hinweis: Auch für den Kalkulationszeitraum 2023/2024 werden keine Gewerbekunden der Vollservice Klassen 3 bis 5 prognostiziert. Die Kalkulation der entsprechenden Gebührensätze erfolgte im Rahmen einer Nebenrechnung.

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 mögliche Entleerungen	aufgestelltes Behältervolumen in l
		2022	2022	2022
1	2	3	4	5
Restmüll Haushalte				
MGB 60 l	26	20.400	530.400	31.824.000
MGB 80 l	26	81.800	2.126.800	170.144.000
MGB 120 l	26	24.400	634.400	76.128.000
MGB 240 l	26	8.400	218.400	52.416.000
MGB 1.100 l	26	1.000	26.000	28.600.000
MGB 1.100 l wö.	52	60	3.120	3.432.000
MGB 1.100 l 2 * wö.	104	1	104	114.400
Müllsack 80 l	1	500	500	40.000
Summe		136.561	3.539.724	362.698.400

Bezeichnung	Abfuhr- rhythmus	Anzahl Gefäße (Stück)	Anzahl mögliche Entleerungen	aufgestelltes Behältervolumen in l
		2023	2023	2023
1	2	3	4	5
Restmüll Haushalte				
MGB 60 l	26	20.000	520.000	31.200.000
MGB 80 l	26	82.000	2.132.000	170.560.000
MGB 120 l	26	24.300	631.800	75.816.000
MGB 240 l	26	8.300	215.800	51.792.000
MGB 1.100 l	26	975	25.350	27.885.000
MGB 1.100 l wö.	52	65	3.380	3.718.000
MGB 1.100 l 2 * wö.	104	1	104	114.400
Müllsack 80 l	1	500	500	40.000
Summe		136.141	3.528.934	361.125.400

Bezeichnung	Abfuhr- rhythmus	Anzahl Gefäße (Stück)	Anzahl mögliche Entleerungen	aufgestelltes Behältervolumen in l
		2024	2024	2024
1	2	3	4	5
Restmüll Haushalte				
MGB 60 l	26	21.000	546.000	32.760.000
MGB 80 l	26	83.000	2.158.000	172.640.000
MGB 120 l	26	24.400	634.400	76.128.000
MGB 240 l	26	8.250	214.500	51.480.000
MGB 1.100 l	26	975	25.350	27.885.000
MGB 1.100 l wö.	52	65	3.380	3.718.000
MGB 1.100 l 2 * wö.	104	1	104	114.400
Müllsack 80 l	1	500	500	40.000
Summe		138.191	3.582.234	364.765.400

- Bereitstellungsquote, tatsächliche Leerungen und geleertes Volumen:

Bezeichnung	Abfuhr- rhythmus	Bereit- stellungs- quote	tatsächl. Leerungen	geleertes Volumen
		2022	2022	2022
1	2	3	4	5
Restmüll Haushalte				
MGB 60 l	26	48%	256.760	15.405.600
MGB 80 l	26	47%	1.008.220	80.657.600
MGB 120 l	26	53%	333.480	40.017.600
MGB 240 l	26	70%	152.720	36.652.800
MGB 1.100 l	26	91%	23.740	26.114.000
MGB 1.100 l wö.	52	72%	2.250	2.475.000
MGB 1.100 l 2 * wö.	104	77%	80	88.000
Müllsack 80 l	1	100%	500	40.000
Summe			1.777.750	201.450.600

Bezeichnung	Abfuhr- rhythmus	Bereit- stellungs- quote	tatsächl. Leerungen	geleertes Volumen
		2023	2023	2023
1	2	3	4	5
Restmüll Haushalte				
MGB 60 l	26	43%	224.000	13.440.000
MGB 80 l	26	43%	918.400	73.472.000
MGB 120 l	26	59%	371.790	44.614.800
MGB 240 l	26	75%	161.850	38.844.000
MGB 1.100 l	26	86%	21.840	24.024.000
MGB 1.100 l wö.	52	74%	2.509	2.759.900
MGB 1.100 l 2 * wö.	104	77%	80	88.000
Müllsack 80 l	1	100%	500	40.000
Summe			1.700.969	197.282.700

Bezeichnung	Abfuhr- rhythmus	Bereit- stellungs- quote	tatsächl. Leerungen	geleertes Volumen
		2024	2024	2024
1	2	3	4	5
Restmüll Haushalte				
MGB 60 l	26	43%	235.200	14.112.000
MGB 80 l	26	43%	929.600	74.368.000
MGB 120 l	26	59%	373.320	44.798.400
MGB 240 l	26	75%	160.875	38.610.000
MGB 1.100 l	26	86%	21.840	24.024.000
MGB 1.100 l wö.	52	74%	2.509	2.759.900
MGB 1.100 l 2 * wö.	104	77%	80	88.000
Müllsack 80 l	1	100%	500	40.000
Summe			1.723.924	198.800.300

- Gewicht pro Entleerung und erfasste Abfallmenge:

Bezeichnung	Abfuhr- rhythmus	Gewicht pro Entleerung (kg)	erfasste Abfallmenge (Mg)
		2022	2022
1	2	3	4
Restmüll Haushalte			
MGB 60 l	26	15,60	4.005,46
MGB 80 l	26	20,40	20.567,69
MGB 120 l	26	26,20	8.737,18
MGB 240 l	26	43,35	6.620,41
MGB 1.100 l	26	147,49	3.501,45
MGB 1.100 l wö.	52	148,19	333,43
MGB 1.100 l 2 * wö.	104	146,95	11,76
Müllsack 80 l	1	14,28	7,14
Summe			43.784,50

Bezeichnung	Abfuhr- rhythmus	Gewicht pro Entleerung (kg)	erfasste Abfallmenge (Mg)
		2023	2023
1	2	3	4
Restmüll Haushalte			
MGB 60 l	26	15,00	3.360,00
MGB 80 l	26	19,55	17.954,72
MGB 120 l	26	24,40	9.071,68
MGB 240 l	26	42,00	6.797,70
MGB 1.100 l	26	144,00	3.144,96
MGB 1.100 l wö.	52	140,00	351,26
MGB 1.100 l 2 * wö.	104	139,00	11,12
Müllsack 80 l	1	13,57	6,78
Summe			40.698,22

Bezeichnung	Abfuhr- rhythmus	Gewicht pro Entleerung (kg)	erfasste Abfallmenge (Mg)
		2024	2024
1	2	3	4
Restmüll Haushalte			
MGB 60 l	26	15,00	3.528,00
MGB 80 l	26	19,55	18.173,68
MGB 120 l	26	24,40	9.109,01
MGB 240 l	26	42,00	6.756,75
MGB 1.100 l	26	144,00	3.144,96
MGB 1.100 l wö.	52	140,00	351,26
MGB 1.100 l 2 * wö.	104	139,00	11,12
Müllsack 80 l	1	13,57	6,78
Summe			41.081,56

Restmüll Gewerbe

– Anzahl Mietgefäße:

Bezeichnung	Anzahl Gefäße (Stück)	Anzahl Gefäße (Stück)	Anzahl Gefäße (Stück)
	2022	2023	2024
1	2	3	4
Restmüll Gewerbe Umleerbehälter			
60 l MGB	552	538	538
80 l MGB	999	974	974
120 l MGB	1.111	1.083	1.083
240 l MGB	2.942	2.868	2.868
660 l MGB	140	136	136
770 l MGB	85	83	83
1100 l MGB	1.508	1.471	1.471
3000 l ULB	54	53	53
5000 l ULB	32	32	32
7000 l ULB	1	1	1
Summe	7.424	7.239	7.239

Bezeichnung	Anzahl Gefäße ^{*)} (Stück)	Anzahl Gefäße ^{*)} (Stück)	Anzahl Gefäße ^{*)} (Stück)
	2022	2023	2024
1	2	3	4
Restmüll Gewerbe Absetzcontainer			
1 m³ Absetzcont. ohne Deckel	0,2	0,2	0,2
3 m³ Absetzcont. ohne Deckel	2,0	2,0	2,0
5 m³ Absetzcont. ohne Deckel	11,5	11,2	11,2
7 m³ Absetzcont. ohne Deckel	22,8	22,2	22,2
10 m³ Absetzcont. ohne Deckel	23,0	22,4	22,4
15 m³ Absetzcont. ohne Deckel	1,0	1,0	1,0
1 m³ Absetzcont. mit Deckel	1,0	1,0	1,0
3 m³ Absetzcont. mit Deckel	3,5	3,4	3,4
5 m³ Absetzcont. mit Deckel	31,4	30,6	30,6
7 m³ Absetzcont. mit Deckel	28,3	27,6	27,6
10 m³ Absetzcont. mit Deckel	52,0	50,7	50,7
15 m³ Absetzcont. mit Deckel	1,0	1,0	1,0
Summe	177,7	173,2	173,2

*) Entspricht der Anzahl über ein Jahr gemieteter Gefäße.

Bezeichnung	Anzahl Gefäße ^{*)}	Anzahl Gefäße ^{*)}	Anzahl Gefäße ^{*)}
	(Stück) 2022	(Stück) 2023	(Stück) 2024
1	2	3	4
Restmüll Gewerbe Abrollcontainer			
10 m³ Abrollcont. ohne Deckel	0,2	0,2	0,2
15 m³ Abrollcont. ohne Deckel	0,5	0,5	0,5
20 m³ Abrollcont. ohne Deckel	3,0	2,9	2,9
30 m³ Abrollcont. ohne Deckel	1,0	1,0	1,0
40 m³ Abrollcont. ohne Deckel	6,0	5,9	5,9
10 m³ Abrollcont. mit Deckel	0,2	0,2	0,2
15 m³ Abrollcont. mit Deckel	0,2	0,2	0,2
20 m³ Abrollcont. mit Deckel	2,0	2,0	2,0
30 m³ Abrollcont. mit Deckel	0,2	0,2	0,2
40 m³ Abrollcont. mit Deckel	0,7	0,7	0,7
Summe	14,0	13,7	13,7

*) Entspricht der Anzahl über ein Jahr gemieteter Gefäße.

Bezeichnung	Anzahl Gefäße ^{*)}	Anzahl Gefäße ^{*)}	Anzahl Gefäße ^{*)}
	(Stück) 2022	(Stück) 2023	(Stück) 2024
1	2	3	4
Restmüll Gewerbe Presscontainer			
4 m³ Presscont. ohne Schüttung	0,2	0,2	0,2
10 m³ Presscont. ohne Schüttung	8,6	8,4	8,4
15 m³ Presscont. ohne Schüttung	0,9	0,9	0,9
20 m³ Presscont. ohne Schüttung	3,0	2,9	2,9
25 m³ Presscont. ohne Schüttung	0,2	0,2	0,2
4 m³ Presscont. mit Schüttung	0,2	0,2	0,2
10 m³ Presscont. mit Schüttung	4,0	3,9	3,9
15 m³ Presscont. mit Schüttung	0,2	0,2	0,2
20 m³ Presscont. mit Schüttung	3,0	2,9	2,9
25 m³ Presscont. mit Schüttung	0,2	0,2	0,2
Summe	20,5	20,0	20,0

*) Entspricht der Anzahl über ein Jahr gemieteter Gefäße.

– Anzahl Leerungen:

Bezeichnung	Anzahl Leerungen 2022	Anzahl Leerungen 2023	Anzahl Leerungen 2024
1	2	3	4
Restmüll Gewerbe MGB / ULB			
60 l MGB	3.999	3.899	3.899
80 l MGB	8.865	8.643	8.643
120 l MGB	12.605	12.290	12.290
240 l MGB	49.860	48.614	48.614
660 l MGB	8.382	8.173	8.173
770 l MGB	2.205	2.150	2.150
1100 l MGB	42.978	41.904	41.904
3000 l ULB	1.328	1.295	1.295
5000 l ULB	869	847	847
7000 l ULB	26	25	25
60 l MGB auf Abruf	5	5	5
80 l MGB auf Abruf	11	11	11
120 l MGB auf Abruf	38	37	37
240 l MGB auf Abruf	75	73	73
660 l MGB auf Abruf	84	82	82
770 l MGB auf Abruf	141	137	137
1100 l MGB auf Abruf	1.096	1.068	1.068
3000 l ULB auf Abruf	198	193	193
5000 l ULB auf Abruf	97	94	94
7000 l ULB auf Abruf	3	3	3
Summe	132.864	129.543	129.543

Bezeichnung	Anzahl Leerungen 2022	Anzahl Leerungen 2023	Anzahl Leerungen 2024
1	2	3	4
Restmüll Gewerbe Absetzcontainer			
1 m³ Absetzcontainer	12	12	12
3 m³ Absetzcontainer	55	54	54
5 m³ Absetzcontainer	566	552	552
7 m³ Absetzcontainer	927	904	904
10 m³ Absetzcontainer	1.853	1.807	1.807
15 m³ Absetzcontainer	30	29	29
Summe	3.443	3.357	3.357

Bezeichnung	Anzahl Leerungen 2022	Anzahl Leerungen 2023	Anzahl Leerungen 2024
1	2	3	4
Restmüll Gewerbe Abrollcontainer			
10 m³ Abrollcontainer	3	3	3
15 m³ Abrollcontainer	2	2	2
20 m³ Abrollcontainer	200	195	195
30 m³ Abrollcontainer	22	22	22
40 m³ Abrollcontainer	250	244	244
Summe	477	465	465

Bezeichnung	Anzahl Leerungen		
	2022	2023	2024
1	2	3	4
Restmüll Gewerbe Presscontainer			
4 m³ Presscontainer	2	2	2
10 m³ Presscontainer	338	330	330
15 m³ Presscontainer	8	8	8
20 m³ Presscontainer	184	179	179
25 m³ Presscontainer	113	110	110
Summe	645	629	629

– erfasste Abfallmenge:

Bezeichnung	erfasste Abfallmenge (Mg) 2022	erfasste Abfallmenge (Mg) 2023	erfasste Abfallmenge (Mg) 2024
1	2	3	4
Restmüll Gewerbe MGB / ULB			
60 l MGB	42,57	41,51	41,51
80 l MGB	123,86	120,77	120,77
120 l MGB	255,10	248,72	248,72
240 l MGB	1.701,35	1.658,81	1.658,81
660 l MGB	459,93	448,43	448,43
770 l MGB	188,46	183,75	183,75
1100 l MGB	4.504,61	4.391,99	4.391,99
3000 l ULB	379,86	370,36	370,36
5000 l ULB	429,79	419,04	419,04
7000 l ULB	17,28	16,85	16,85
60 l MGB auf Abruf	0,07	0,06	0,06
80 l MGB auf Abruf	0,16	0,16	0,16
120 l MGB auf Abruf	0,77	0,76	0,76
240 l MGB auf Abruf	2,56	2,50	2,50
660 l MGB auf Abruf	4,65	4,53	4,53
770 l MGB auf Abruf	12,03	11,73	11,73
1100 l MGB auf Abruf	114,78	111,91	111,91
3000 l ULB auf Abruf	55,91	54,52	54,52
5000 l ULB auf Abruf	42,30	41,24	41,24
7000 l ULB auf Abruf	1,81	1,76	1,76
Summe	8.337,85	8.129,40	8.129,40

Bezeichnung	erfasste Abfallmenge (Mg) 2022	erfasste Abfallmenge (Mg) 2023	erfasste Abfallmenge (Mg) 2024
1	2	3	4
Restmüll Gewerbe Container			
1 m³ Absetzcontainer	12,11	11,81	11,81
3 - 15 m³ Absetzcontainer	3.665,64	3.574,00	3.574,00
10 - 40 m³ Abrollcontainer	1.207,32	1.177,14	1.177,14
4 - 15 m³ Presscontainer	1.179,82	1.150,32	1.150,32
20 - 25 m³ Presscontainer	1.283,06	1.250,98	1.250,98
Summe	7.347,95	7.164,25	7.164,25

2.1.4 Einsammlung Biomüll

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

Bezeichnung	Anzahl Gefäße (Stück)	Anzahl Leerungen	Verrechnungsmenge (Mg)
	2022	2022	2022
1	2	3	4
MGB 80 l	16.072	420.251	4.547
MGB 80 l (Zusatzrhythmus)	2.199	21.995	238
MGB 120 l	2.040	68.290	983
MGB 120 l (Zusatzrhythmus)	929	9.288	134
MGB 240 l	538	22.104	663
MGB 240 l (Zusatzrhythmus)	424	4.236	165
MGB 660 l	116	5.921	474
MGB 660 l (Bringsystem)	630	56.700	6.804
insgesamt	22.948	608.785	14.008

Bezeichnung	Anzahl Gefäße (Stück)	Anzahl Leerungen	Verrechnungsmenge (Mg)
	2023	2023	2023
1	2	3	4
MGB 80 l	16.330	451.920	4.881
MGB 80 l (Zusatzrhythmus)	2.500	25.000	270
MGB 120 l	2.050	78.000	1.131
MGB 120 l (Zusatzrhythmus)	1.200	12.000	174
MGB 240 l	600	28.200	846
MGB 240 l (Zusatzrhythmus)	575	5.750	242
MGB 660 l	120	6.120	520
MGB 660 l (Bringsystem)	650	67.600	7.774
insgesamt	24.025	674.590	15.837

Bezeichnung	Anzahl Gefäße (Stück)	Anzahl Leerungen	Verrechnungsmenge (Mg)
	2024	2024	2024
1	2	3	4
MGB 80 l	16.500	457.200	4.938
MGB 80 l (Zusatzrhythmus)	2.550	25.500	275
MGB 120 l	2.060	79.440	1.152
MGB 120 l (Zusatzrhythmus)	1.250	12.500	181
MGB 240 l	625	29.400	882
MGB 240 l (Zusatzrhythmus)	600	6.000	252
MGB 660 l	130	6.630	564
MGB 660 l (Bringsystem)	650	67.600	7.774
insgesamt	24.365	684.270	16.018

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) 2022	Anzahl Gefäße (Stück) 2023	Anzahl Gefäße (Stück) 2024
1	2	3	4
MGB 80 1	7.390	7.390	7.390
MGB 120 1	23.400	23.400	23.400
MGB 240 1	116.000	116.000	116.000
MGB 660 1	145	145	145
MGB 770 1	70	70	70
MGB 1.100 1	3.575	3.575	3.575
Summe	150.580	150.580	150.580

- Anzahl Entleerungen und erfasste Mengen:

Bezeichnung	Anzahl Leerungen 2022	Anzahl Leerungen 2023	Anzahl Leerungen 2024
1	2	3	4
MGB 80 1	169.207	169.207	169.207
MGB 120 1	513.547	513.547	513.547
MGB 240 1	2.545.831	2.545.831	2.545.831
MGB 660 1	3.310	3.310	3.310
MGB 770 1	1.589	1.589	1.589
MGB 1.100 1	85.242	85.242	85.242
Summe	3.318.727	3.318.727	3.318.727
erfasste Menge in Mg (Anteil LK)	18.000	18.000	18.000

Wertstofftonne Gewerbe

- Anzahl Gefäße:

Bezeichnung	Anzahl Gefäße (Stück)	Anzahl Gefäße (Stück)	Anzahl Gefäße (Stück)
	2022	2023	2024
1	2	3	4
MGB 80 1	105	105	105
MGB 120 1	460	460	460
MGB 240 1	4.000	4.000	4.000
MGB 660 1	240	240	240
MGB 770 1	115	115	115
MGB 1.100 1	2.700	2.700	2.700
Summe	7.620	7.620	7.620

- Anzahl Entleerungen und erfasste Mengen:

Bezeichnung	Anzahl Leerungen	Anzahl Leerungen	Anzahl Leerungen
	2022	2023	2024
1	2	3	4
MGB 80 1	2.407	2.407	2.407
MGB 120 1	10.094	10.094	10.094
MGB 240 1	87.796	87.796	87.796
MGB 660 1	5.491	5.491	5.491
MGB 770 1	2.629	2.629	2.629
MGB 1.100 1	64.372	64.372	64.372
Summe	172.788	172.788	172.788
erfasste Menge in Mg (Anteil LK)	2.512	2.512	2.512

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) 2022	erfasste Abfallmenge (Mg) 2023	erfasste Abfallmenge (Mg) 2024
1	2	3	4
Regelabfuhr			
Restsperrmüll	9.500,00	9.750,00	9.750,00
Altholz	9.000,00	9.200,00	9.200,00
Metall	175,00	100,00	100,00
E-Geräte	700,00	500,00	500,00
Summe Regelabfuhr	19.375,00	19.550,00	19.550,00
Abrufabfuhr			
Restsperrmüll	130,00	109,82	109,82
Altholz	130,00	91,81	91,81
Metall	2,00	0,72	0,72
E-Geräte	4,00	5,00	5,00
Summe Abrufabfuhr	266,00	207,35	207,35
Serviceabfuhr			
Restsperrmüll	6,00	40,66	40,66
Altholz	3,70	35,55	35,55
Metall	0,10	0,44	0,44
E-Geräte	0,80	2,88	2,88
Summe Serviceabfuhr	10,60	79,53	79,53

2.1.7 Grüngut

In den nachfolgenden Tabellen sind die verwerteten Grüngutmengen (durch Lagerung getrocknet) nach Städten und Gemeinden sowie vom Landkreis direkt verwertete Mengen dargestellt:

- Outputmengen:

Bezeichnung	Abfallmenge (Mg) 2022	Abfallmenge (Mg) 2023	Abfallmenge (Mg) 2024
1	2	3	4
Outputmengen (nach Bereichen)			
Haushalte	53.850	53.850	53.850
Gewerbe	210	210	210
Selbstanlieferer (kostenpflichtig)	1.840	1.840	1.840
Summe Output	55.900	55.900	55.900

– Outputmengen nach Gemeinden und Zuständigkeiten:

Bezeichnung	Abfallmenge (Mg) 2022	Abfallmenge (Mg) 2023	Abfallmenge (Mg) 2024
1	2	3	4
Outputmengen (nach Gemeinden und Zuständigkeit)			
Bad Schönborn (Landkreis)	1.140	1.140	1.140
Bretten (Gemeinde)	3.130	3.130	3.130
Bruchsal (Gemeinde)	2.950	2.950	2.950
Dettenheim (Landkreis)	1.530	1.530	1.530
Eggenstein-Leopoldshafen (Gemeinde)	820	820	820
Ettlingen (Gemeinde)	7.430	7.430	7.430
Forst (Landkreis)	1.350	1.350	1.350
Gondelsheim (Landkreis)	590	590	590
Graben-Neudorf (Gemeinde)	1.130	1.130	1.130
Hambrücken (Landkreis)	650	650	650
Karlsbad (Landkreis)	2.980	2.980	2.980
Karlsdorf-Neuthard (Gemeinde)	1.170	1.170	1.170
Kraichtal (Gemeinde)	2.960	2.960	2.960
Kronau (Gemeinde)	720	720	720
Kürnbach (Landkreis)	410	410	410
Linkenheim-Hochstetten (Gemeinde)	800	800	800
Malsch (Landkreis)	2.250	2.250	2.250
Marxzell (Gemeinde)	1.040	1.040	1.040
Oberderdingen (Gemeinde)	2.000	2.000	2.000
Oberhausen-Rheinhausen (Gemeinde)	1.280	1.280	1.280
Östringen (Gemeinde)	1.190	1.190	1.190
Pfinztal (Gemeinde)	1.420	1.420	1.420
Philippsburg (Gemeinde)	1.020	1.020	1.020
Rheinstetten (Landkreis)	2.520	2.520	2.520
Stutensee (Gemeinde)	2.300	2.300	2.300
Sulzfeld (Landkreis)	920	920	920
Ubstadt-Weiher (Landkreis)	1.800	1.800	1.800
Waghäusel (Gemeinde)	2.730	2.730	2.730
Waldbrom (Landkreis)	1.820	1.820	1.820
Walzbachtal (Landkreis)	880	880	880
Weingarten (Gemeinde)	2.440	2.440	2.440
Zaisenhausen (Landkreis)	530	530	530
Summe Output	55.900	55.900	55.900

– Verwertungsmengen des Landkreises:

Bezeichnung	Abfallmenge (Mg) 2022	Abfallmenge (Mg) 2023	Abfallmenge (Mg) 2024
1	2	3	4
Verwertungsmengen (Landkreis)			
krautig/grasiges Grüngut	11.520	15.600	15.600
holziges Grüngut	10.800	7.824	7.824
Summe Verwertung	22.320	23.424	23.424

2.1.8 Kreiserddeponie Karlsbad-Ittersbach

In der nachfolgenden Tabelle ist die Mengenentwicklung der Kreiserddeponie dargestellt:

Bezeichnung	Mengen- einheit	Plan	Plan	Plan
		2022	2023	2024
1	2	3	4	5
Separationsreste	Mg	58.350	58.350	58.350
Bodenaushub	Mg	10	10	10
Summe		58.360	58.360	58.360

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 2022 wurden die Plankostensätze 2023 und 2024 ermittelt. Die weitere notwendige Planungsgröße ist die Abfallmenge oder Leistungsanzahl. Diese Mengenplanung wird in Kapitel 2.1 dargestellt.

Zusätzliche Kosten für eine CO₂-Abgabe auf die thermische Behandlung von Abfällen wurden ab 01.01.2024 berücksichtigt.

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.

Der kalkulatorische Zinssatz für die Planung 2023 im Landkreis wurde von der Kreisverwaltung als Mischzins in Höhe des fünfjährigen Durchschnitts der Eigenkapital- und der realen Fremdkapitalverzinsung des Landkreises ermittelt. Dabei ergab sich ein Zinsfuß von 0,00 Prozent für 2023. Dieser wurde auch in der vorliegenden Gebührenkalkulation übernommen, so dass für 2023 keine kalkulatorischen Zinsen geplant sind. Für 2024 wird wieder eine Steigerung erwartet. In der Kalkulation wurde für 2024 ein Zinsfuß von 0,25 Prozent angesetzt.

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.

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 und Anhang 2 entnommen werden. Die Kostenplanung enthält auch Nachsorgekosten, die nicht gebührenfähig sind. Aggregiert ergibt sich folgende betriebswirtschaftliche Struktur:

Für das Kalkulationsjahr 2023:

Primärkosten nach Kostenstellen								
Ziff.	KST-Nr.	Kostenstelle KST-Bez.	kassenwirksame Kosten			kalkulatorische Kosten		Gesamt EUR
			mengen- abhängig	mengen- abhängig (Erlöse)	zeitraum- abhängig	zeitraum- abhängig (AfA)	zeitraum- abhängig (Zinsen)	
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1.	811010	KMD BR Standort gesamt	-	-	837.120	18.681	-	855.801
2.	811050	KMD BR Kleinanlief. Flachglas Altfenster	11.070	-	1.165	-	-	12.235
3.	811080	KMD BR Müllumladung (Must)	-	-	553.661	29	-	553.690
4.	811100	KMD BR Müllumschlag gesamt (GUP)	-	-	845	-	-	845
5.	811130	KMD BR Müllumschlag tnb Selbstanlieferer	-	-	1.987	-	-	1.987
6.	811800	KMD BR Nachsorge	-	-	347.706	900	-	348.606
7.	811850	KMD BR Photovoltaikanalage	-	-	-3.044	-	-	-3.044
8.	812800	KMD Grötzingen	-	-	173.530	2.054	-	175.584
9.	813800	KMD Karlsbad-Ittersbach	-	-	159.321	2.411	-	161.732
10.	814800	KMD Malsch	-	-	119	-	-	119
11.	815010	KED Karlsbad-Ittersbach gesamt	44.744	-	116.557	50.636	-	211.936
12.	815220	KED Karlsbad-Itt. Handling Bodenaushub	119	-	-	-	-	119
13.	817010	Fremdentsorgung Enzkreis	65.790	-	27.370	-	-	93.160
14.	817030	Fremdentsorgung Freigemessene Abfälle tnb	-	-	35.700	-	-	35.700
15.	818110	Thermisch behandelbare Abfälle MVA	10.075.803	-	-	-	-	10.075.803
16.	818120	Thermisch behandelbare Abfälle Restsperrmüll	1.763.501	-	-	-	-	1.763.501
17.	819100	Annahmestelle Ettlingen gesamt	52.833	-	14.559	23.970	-	91.362
18.	819300	Annahmestelle Bretten gesamt	70.382	-	3.893	-	-	74.276
19.	819400	Annahmestelle Waghäusel gesamt	46.634	-	2.944	-	-	49.578
20.	819500	A4-Holz	36.539	-	3.334	-	-	39.872
21.	820010	Einsammlung gesamt	-	-31.500	736.275	3.750	-	708.525
22.	820101	Normales Schloss 2-Rad	-	-	4.692	-	-	4.692
23.	820103	Normales Schloss 4-Rad	-	-	327	-	-	327
24.	821000	Einsammlung Hausmüll gesamt	-	-	209.320	18.465	-	227.785
25.	821006	Hausmüll 60 MGB	328.494	-	-	54.850	-	383.344
26.	821008	Hausmüll 80 MGB	1.389.918	-	-	54.863	-	1.444.781
27.	821012	Hausmüll 120 MGB	570.930	-	-	18.998	-	589.928
28.	821024	Hausmüll 240 MGB	272.548	-	-	10.102	-	282.650
29.	821103	Hausmüll 1.100 MGB 2*wöchentlich	942	-	-	-	-	942
30.	821107	Hausmüll 1.100 MGB wöchentlich	25.743	-	-	-	-	25.743
31.	821114	Hausmüll 1.100 MGB 14-tägig	191.937	-	-	19.397	-	211.334
32.	821280	Hausmüll 80 Müllsack	711	-	-	-	-	711
33.	822000	Einsammlung Gewerbemüll gesamt	-	-	-1.500	-	-	-1.500
34.	822006	Gewerbeslg. Miete 60 MGB Umleerer	696	-	-	152	-	848
35.	822008	Gewerbeslg. Miete 80 MGB Umleerer	1.373	-	-	173	-	1.546
36.	822012	Gewerbeslg. Miete 120 MGB Umleerer	1.448	-	-	127	-	1.575
37.	822024	Gewerbeslg. Miete 240 MGB Umleerer	3.517	-	-	3.609	-	7.126
38.	822066	Gewerbeslg. Miete 660 MGB Umleerer	181	-	-	1.838	-	2.019
39.	822077	Gewerbeslg. Miete 770 MGB Umleerer	113	-	-	46	-	159
40.	822110	Gewerbeslg. Miete 1.100 MGB Umleerer	68.564	-	-	28.482	-	97.046
41.	822130	Gewerbeslg. Miete 3.000 MGB Umleerer	451	-	-	1.347	-	1.798
42.	822150	Gewerbeslg. Miete 5.000 MGB Umleerer	301	-	-	-	-	301
43.	822170	Gewerbeslg. Miete 7.000 MGB Umleerer	75	-	-	-	-	75
44.	822201	Gewerbeslg. Leerung Umleerer gesamt	-	-	24.993	-	-	24.993
45.	822206	Gew.sl.g. Regelleerung 60 MGB Umleerer	24.878	-	-	-	-	24.878
46.	822208	Gew.sl.g. Regelleerung 80 MGB Umleerer	55.571	-	-	-	-	55.571
47.	822212	Gew.sl.g. Regelleerung 120 MGB Umleerer	80.158	-	-	-	-	80.158
48.	822224	Gew.sl.g. Regelleerung 240 MGB Umleerer	327.081	-	-	-	-	327.081
49.	822266	Gew.sl.g. Regelleerung 660 MGB Umleerer	80.782	-	-	-	-	80.782
50.	822277	Gew.sl.g. Regelleerung 770 MGB Umleerer	22.227	-	-	-	-	22.227
51.	822310	Gew.sl.g. Regelleerung 1.100 MGB Umleer	554.116	-	-	-	-	554.116
52.	822330	Gew.sl.g. Regelleerung 3.000 MGB Umleer	32.345	-	-	-	-	32.345
53.	822350	Gew.sl.g. Regelleerung 5.000 MGB Umleer	32.556	-	-	-	-	32.556
54.	822370	Gew.sl.g. Regelleerung 7.000 MGB Umleer	1.301	-	-	-	-	1.301
55.	822406	Gew.sl.g. Abruffeerung 60 MGB Umleerer	70	-	-	-	-	70
56.	822408	Gew.sl.g. Abruffeerung 80 MGB Umleerer	145	-	-	-	-	145
57.	822412	Gew.sl.g. Abruffeerung 120 MGB Umleerer	487	-	-	-	-	487
58.	822424	Gew.sl.g. Abruffeerung 240 MGB Umleerer	980	-	-	-	-	980
59.	822466	Gew.sl.g. Abruffeerung 660 MGB Umleerer	1.618	-	-	-	-	1.618

Primärkosten nach Kostenstellen								
Ziff.	KST-Nr.	Kostenstelle KST-Bez.	kassenwirksame Kosten			kalkulatorische Kosten		Gesamt EUR
			mengen- abhängig	mengen- abhängig (Erlöse)	zeitraum- abhängig	zeitraum- abhängig (AfA)	zeitraum- abhängig (Zinsen)	
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1	2	3	4	5	6	7	8	
60.	822477	Gew.slg Abrufleerung 770 l MGB Umleerer	2.763	-	-	-	-	2.763
61.	822510	Gew.slg Abrufleerung 1.100 l MGB Umleer	27.578	-	-	-	-	27.578
62.	822530	Gew.slg Abrufleerung 3.000 l MGB Umleer	9.147	-	-	-	-	9.147
63.	822550	Gew.slg Abrufleerung 5.000 l MGB Umleer	6.701	-	-	-	-	6.701
64.	822570	Gew.slg Abrufleerung 7.000 l MGB Umleer	279	-	-	-	-	279
65.	823201	Gewslg Miete 1 m³ Absetz mit Deckel	-	-	120	-	-	120
66.	823203	Gewslg Miete 3 m³ Absetz mit Deckel	-	-	684	-	-	684
67.	823205	Gewslg Miete 5 m³ Absetz mit Deckel	-	-	6.127	-	-	6.127
68.	823207	Gewslg Miete 7 m³ Absetz mit Deckel	-	-	6.809	-	-	6.809
69.	823210	Gewslg Miete 10 m³ Absetz mit Deckel	-	-	14.848	-	-	14.848
70.	823215	Gewslg Miete 15 m³ Absetz mit Deckel	-	-	406	-	-	406
71.	823251	Gewslg Miete 1 m³ Absetz ohne Deckel	-	-	21	-	-	21
72.	823253	Gewslg Miete 3 m³ Absetz ohne Deckel	-	-	301	-	-	301
73.	823255	Gewslg Miete 5 m³ Absetz ohne Deckel	-	-	1.904	-	-	1.904
74.	823257	Gewslg Miete 7 m³ Absetz ohne Deckel	-	-	4.109	-	-	4.109
75.	823260	Gewslg Miete 10 m³ Absetz ohne Deckel	-	-	5.176	-	-	5.176
76.	823265	Gewslg Miete 15 m³ Absetz ohne Deckel	-	-	316	-	-	316
77.	823310	Gewslg Miete 10 m³ Abroll mit Deckel	-	-	162	-	-	162
78.	823315	Gewslg Miete 15 m³ Abroll mit Deckel	-	-	171	-	-	171
79.	823320	Gewslg Miete 20 m³ Abroll mit Deckel	-	-	1.773	-	-	1.773
80.	823333	Gewslg Miete 33 m³ Abroll mit Deckel	-	-	210	-	-	210
81.	823340	Gewslg Miete 40 m³ Abroll mit Deckel	-	-	768	-	-	768
82.	823360	Gewslg Miete 10 m³ Abroll ohne Deckel	-	-	99	-	-	99
83.	823365	Gewslg Miete 15 m³ Abroll ohne Deckel	-	-	270	-	-	270
84.	823370	Gewslg Miete 20 m³ Abroll ohne Deckel	-	-	1.803	-	-	1.803
85.	823383	Gewslg Miete 33 m³ Abroll ohne Deckel	-	-	721	-	-	721
86.	823390	Gewslg Miete 40 m³ Abroll ohne Deckel	-	-	5.049	-	-	5.049
87.	823404	Gewslg Miete 4 m³ Press mit Schüttung	-	-	655	-	-	655
88.	823410	Gewslg Miete 10 m³ Press mit Schüttung	-	-	13.703	-	-	13.703
89.	823415	Gewslg Miete 15 m³ Press mit Schüttung	-	-	805	-	-	805
90.	823420	Gewslg Miete 20 m³ Press mit Schüttung	-	-	9.556	-	-	9.556
91.	823425	Gewslg Miete 25 m³ Press mit Schüttung	-	-	730	-	-	730
92.	823454	Gewslg Miete 4 m³ Press ohne Schüttung	-	-	433	-	-	433
93.	823460	Gewslg Miete 10 m³ Press ohne Schüttung	-	-	19.770	-	-	19.770
94.	823465	Gewslg Miete 15 m³ Press ohne Schüttung	-	-	2.610	-	-	2.610
95.	823470	Gewslg Miete 20 m³ Press ohne Schüttung	-	-	8.744	-	-	8.744
96.	823475	Gewslg Miete 25 m³ Press ohne Schüttung	-	-	670	-	-	670
97.	823510	Gew.slg Regelabfuhr 3-15 m³ Absetz	402.050	-	-	-	-	402.050
98.	823520	Gew.slg Regelabfuhr 1 m³ Absetz	1.406	-	-	-	-	1.406
99.	823530	Gew.slg Regelabfuhr 10-40 m³ Abroll	60.971	-	-	-	-	60.971
100.	823540	Gew.slg Regelabfuhr 4-15 m³ Press	40.776	-	-	-	-	40.776
101.	823550	Gew.slg Regelabfuhr 20-25 m³ Press	37.955	-	-	-	-	37.955
102.	825002	Sonderabfuhren 80 l - WS-Tonne	143	-	-	-	-	143
103.	825003	Sonderabfuhren 120 l - WS-Tonne	261	-	-	-	-	261
104.	825004	Sonderabfuhren 240 l - WS-Tonne	555	-	-	-	-	555
105.	825005	Sonderabfuhren 660 l - WS-Tonne	80	-	-	-	-	80
106.	825006	Sonderabfuhren 770 l - WS-Tonne	61	-	-	-	-	61
107.	825007	Sonderabfuhren 1,1 m³ - WS-Tonne	392	-	-	-	-	392
108.	828010	Behältertausch	56.415	-	-	-	-	56.415
109.	831001	Sperrmüllsammungen gesamt	-	-	600	-	-	600
110.	831010	Einsammlung Restspermmüll	799.886	-	-	-	-	799.886
111.	831020	Einsammlung Altholz	1.517.748	-	-	-	-	1.517.748
112.	831030	Einsammlung Metall	29.234	-16.693	-	-	-	12.541
113.	831040	Einsammlung E-Geräte	141.621	-	-	-	-	141.621
114.	832001	Wertstofftonne gesamt	5.107.762	-402.800	3.527.813	12.333	-	8.245.108
115.	833001	Wertstoff-/Kombihöfe Betrieb gesamt	-	-	712.882	427	-	713.309
116.	833010	Wertstoffhöfe Betrieb Gemeinden	-	-	1.237.088	-	-	1.237.088
117.	833020	Kombihof Bad Schönborn Betrieb	-	-	501	-	-	501
118.	833030	Kombihof Forst Betrieb	-	-	2.880	-	-	2.880
119.	833050	Kombihof Hambrücken Betrieb	-	-	176	-	-	176

Primärkosten nach Kostenstellen								
Ziff.	KST-Nr.	Kostenstelle KST-Bez.	kassenwirksame Kosten			kalkulatorische Kosten		Gesamt EUR
			mengen- abhängig	mengen- abhängig (Erlöse)	zeitraum- abhängig	zeitraum- abhängig (AFA)	zeitraum- abhängig (Zinsen)	
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1	2	3	4	5	6	7	8	
120.	833060	Kombihof Oberhausen-Rheinhausen Betrieb	-	-	4.770	-	-	4.770
121.	833080	Kombihof Kürnbach Betrieb	-	-	740	-	-	740
122.	833090	Neue Höfe/Plätze Bruchsal	-	-	16.800	-	-	16.800
123.	833420	WS-Höfe Papier/Kartonage	252.130	-409.380	-	-	-	-157.250
124.	833440	WS-Höfe Metalle	65.659	-358.204	-	-	-	-292.545
125.	833450	WS-Höfe Altholz	361.064	-	-	-	-	361.064
126.	833460	WS-Höfe Bauschutt	502.417	-	-	-	-	502.417
127.	834010	Betrieb Grünabfallplätze Gemeinden	-	-	2.045.538	-	-	2.045.538
128.	834015	Verwertung Grünabfall Gemeinden	1.056.981	-	-	-	-	1.056.981
129.	834020	Verwertung holziges Grüngut gesamt	182.116	-39.120	10.000	-	-	152.996
130.	834030	Verwertung krautig/grasiges Grüngut gesamt	860.836	-	47.600	-	-	908.436
131.	835010	EAR (E-Altgeräteücknahme) gesamt	25.533	-	49.645	1.087	-	76.265
132.	835030	Selbstvermarktung Gru 4 (alt 1, E-Großgeräte)	-	-48.750	20.779	-	-	-27.971
133.	835050	Selbstvermarktung Gru 5 (E-Kleingeräte)	-	-213.355	61.176	-	-	-152.179
134.	836010	Schadstoffe	-	-	403.735	-	-	403.735
135.	836020	Wilder Müll	-	-	560.031	-	-	560.031
136.	836050	Bioabfall	12.000	-	11.900	-	-	23.900
137.	836090	Sonstige Maßnahmen	2.738	-	-	-	-	2.738
138.	838010	Öffentlichkeitsarbeit allgemein	-	-	624.901	1.281	-	626.182
139.	838020	Öffentlichkeitsarbeit Haushalte	-	-	1.458.760	-	-	1.458.760
140.	840001	Gebührenveranlagung gesamt	-	-	1.909.144	31.346	-	1.940.490
141.	840010	Gebührenveranlagung Haushalte	-	-	287.511	-	-	287.511
142.	840020	Gebührenveranlagung Gewerbemüll	-	-	23.078	-	-	23.078
143.	840040	Gebührenveranlagung Behältertausch	-	-	1.200	-	-	1.200
144.	840080	Buchhaltung	-	-	1.029.885	-	-	1.029.885
145.	840090	Controlling	-	-	35.800	-	-	35.800
146.	841010	Zentrale Kosten direkt	-	-	2.221.226	51.805	-	2.273.031
147.	842000	Sonstige gebührenfähige Vorgänge	-	-	-1.856.820	-	-	-1.856.820
148.	890100	Ausgliederungen (Neutrale Vorgänge)	-	-	-988.158	-	-	-988.158
149.	KST280	Biogut Einsammlung gesamt	2.431.758	-810	11.900	5.731	-	2.448.579
150.	KST282	Einsammlung Biogut 80 I MGB Holsystem Regelrhythmus	-	-	-	107.969	-	107.969
151.	KST283	Einsammlung Biogut 80 I MGB Holsystem Zusatzrhythmus	127.473	-	-	-	-	127.473
152.	KST284	Einsammlung Biogut 120 I MGB Holsystem Regelrhythmus	-	-	-	24.170	-	24.170
153.	KST285	Einsammlung Biogut 120 I MGB Holsystem Zusatzrhythmus	61.187	-	-	-	-	61.187
154.	KST286	Einsammlung Biogut 240 I Holsystem Regelrhythmus	-	-	-	16.830	-	16.830
155.	KST287	Einsammlung Biogut 240 I MGB Holsystem Zusatzrhythmus	29.319	-	-	-	-	29.319
156.	KST288	Einsammlung Biogut 660 I MGB Holsystem Regelrhythmus	-	-	-	2.218	-	2.218
157.	KST290	Biogut Einsammlung Bringsystem	1.015.897	-	-	52.128	-	1.068.025
158.	KST291	Biogut Verwertung	1.895.020	-	-	-	-	1.895.020
159.	KST292	Biogut Behälteränderungsdienst Zweiradbehälter	63.834	-	-	-	-	63.834
160.	KST294	Entsorgung Asbestzementabfälle (Enzkreis)	14.446	-	21.420	-	-	35.866
161.	KST295	Entsorgung Mineralfaserabfälle (Enzkreis)	20.331	-	3.570	-	-	23.901
162.	KST296	Entsorgung gipshaltige Baustellenabfälle (Enzkreis)	5.922	-	-	-	-	5.922
163.	KST297	Schloss 2-Rad-Behälter (Biogut)	-	-	7.000	-	-	7.000
164.	KST299	Betriebsleitung	-	-	343.610	-	-	343.610
165.	802020	Verwaltung Deponien	-	-	366.240	-	-	366.240
166.	Summe Primärkosten		33.488.116	-1.538.611	17.575.319	622.205	-	50.147.029

Für das Kalkulationsjahr 2024:

Primärkosten nach Kostenstellen								
Ziff.	KST-Nr.	Kostenstelle KST-Bez.	kassenwirksame Kosten			kalkulatorische Kosten		Gesamt EUR
			mengen- abhängig	mengen- abhängig (Erlöse)	zeitraum- abhängig	zeitraum- abhängig (AfA)	zeitraum- abhängig (Zinsen)	
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1.	811010	KMD BR Standort gesamt	-	-	802.551	33.026	-	835.577
2.	811050	KMD BR Kleinanlief. Flachglas Altfenster	11.291	-	1.189	-	-	12.480
3.	811080	KMD BR Müllumladung (Must)	-	-	560.217	-	-	560.217
4.	811100	KMD BR Müllumschlag gesamt (GUP)	-	-	862	-	-	862
5.	811130	KMD BR Müllumschlag tnb Selbstanlieferer	-	-	2.027	-	-	2.027
6.	811800	KMD BR Nachsorge	-	-	392.300	1.900	-	394.200
7.	811850	KMD BR Photovoltaikanalage	-	-	-3.030	-	-	-3.030
8.	812800	KMD Grötzingen	-	-	172.837	2.221	-	175.058
9.	813800	KMD Karlsbad-Ittersbach	-	-	188.975	3.409	-	192.384
10.	814800	KMD Malsch	-	-	119	-	-	119
11.	815010	KED Karlsbad-Ittersbach gesamt	46.137	-	86.581	53.302	120	186.140
12.	815220	KED Karlsbad-Itt. Handling Bodenaushub	119	-	-	-	-	119
13.	817010	Fremdentsorgung Enzkreis	67.835	-	27.917	-	-	95.752
14.	817030	Fremdentsorgung Freigemessene Abfälle tnb	-	-	36.414	-	-	36.414
15.	818110	Thermisch behandelbare Abfälle MVA	10.525.412	-	-	-	-	10.525.412
16.	818120	Thermisch behandelbare Abfälle Restsperrmüll	1.850.918	-	-	-	-	1.850.918
17.	819100	Annahmestelle Ettlingen gesamt	53.890	-	14.850	23.970	-	92.710
18.	819300	Annahmestelle Bretten gesamt	71.790	-	3.971	-	-	75.761
19.	819400	Annahmestelle Waghäusel gesamt	47.566	-	3.003	-	-	50.569
20.	819500	A4-Holz	37.417	-	3.400	-	-	40.818
21.	820010	Einsammlung gesamt	-	-31.500	746.404	6.250	-	721.154
22.	820101	Normales Schloss 2-Rad	-	-	4.786	-	-	4.786
23.	820103	Normales Schloss 4-Rad	-	-	334	-	-	334
24.	821000	Einsammlung Hausmüll gesamt	-	-	213.506	4.060	-	217.566
25.	821006	Hausmüll 60 MGB	351.417	-	-	73.850	-	425.267
26.	821008	Hausmüll 80 MGB	1.434.396	-	-	74.463	-	1.508.859
27.	821012	Hausmüll 120 MGB	584.675	-	-	22.997	-	607.672
28.	821024	Hausmüll 240 MGB	276.406	-	-	13.502	-	289.908
29.	821103	Hausmüll 1.100 MGB 2*wöchentlich	961	-	-	-	-	961
30.	821107	Hausmüll 1.100 MGB wöchentlich	26.258	-	-	-	-	26.258
31.	821114	Hausmüll 1.100 MGB 14-tägig	195.776	-	-	19.743	-	215.519
32.	821280	Hausmüll 80 Müllsack	725	-	-	-	-	725
33.	822000	Einsammlung Gewerbemüll gesamt	-	-	-1.500	-	-	-1.500
34.	822006	Gewerbeslg Miete 60 MGB Umleerer	710	-	-	151	-	861
35.	822008	Gewerbeslg Miete 80 MGB Umleerer	1.400	-	-	172	-	1.572
36.	822012	Gewerbeslg Miete 120 MGB Umleerer	1.477	-	-	126	-	1.603
37.	822024	Gewerbeslg Miete 240 MGB Umleerer	3.587	-	-	5.208	-	8.795
38.	822066	Gewerbeslg Miete 660 MGB Umleerer	184	-	-	2.638	-	2.822
39.	822077	Gewerbeslg Miete 770 MGB Umleerer	115	-	-	46	-	161
40.	822110	Gewerbeslg Miete 1.100 MGB Umleerer	69.935	-	-	24.849	-	94.784
41.	822130	Gewerbeslg Miete 3.000 MGB Umleerer	460	-	-	1.946	-	2.406
42.	822150	Gewerbeslg Miete 5.000 MGB Umleerer	307	-	-	600	-	907
43.	822170	Gewerbeslg Miete 7.000 MGB Umleerer	77	-	-	-	-	77
44.	822201	Gewerbeslg Leerung Umleerer gesamt	-	-	25.493	-	-	25.493
45.	822206	Gew.slsg Regelleerung 60 MGB Umleerer	25.376	-	-	-	-	25.376
46.	822208	Gew.slsg Regelleerung 80 MGB Umleerer	56.682	-	-	-	-	56.682
47.	822212	Gew.slsg Regelleerung 120 MGB Umleerer	81.762	-	-	-	-	81.762
48.	822224	Gew.slsg Regelleerung 240 MGB Umleerer	333.622	-	-	-	-	333.622
49.	822266	Gew.slsg Regelleerung 660 MGB Umleerer	82.398	-	-	-	-	82.398
50.	822277	Gew.slsg Regelleerung 770 MGB Umleerer	22.671	-	-	-	-	22.671
51.	822310	Gew.slsg Regelleerung 1.100 MGB Umleer	565.198	-	-	-	-	565.198
52.	822330	Gew.slsg Regelleerung 3.000 MGB Umleer	32.992	-	-	-	-	32.992
53.	822350	Gew.slsg Regelleerung 5.000 MGB Umleer	33.207	-	-	-	-	33.207
54.	822370	Gew.slsg Regelleerung 7.000 MGB Umleer	1.327	-	-	-	-	1.327
55.	822406	Gew.slsg Abruffeerung 60 MGB Umleerer	71	-	-	-	-	71
56.	822408	Gew.slsg Abruffeerung 80 MGB Umleerer	148	-	-	-	-	148
57.	822412	Gew.slsg Abruffeerung 120 MGB Umleerer	496	-	-	-	-	496
58.	822424	Gew.slsg Abruffeerung 240 MGB Umleerer	1.000	-	-	-	-	1.000
59.	822466	Gew.slsg Abruffeerung 660 MGB Umleerer	1.651	-	-	-	-	1.651

Primärkosten nach Kostenstellen								
Ziff.	KST-Nr.	Kostenstelle KST-Bez.	kassenwirksame Kosten			kalkulatorische Kosten		Gesamt EUR
			mengen- abhängig	mengen- abhängig (Erlöse)	zeitraum- abhängig	zeitraum- abhängig (AFA)	zeitraum- abhängig (Zinsen)	
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1	2	3	4	5	6	7	8	
60.	822477	Gew.slg Abrufleerung 770 l MGB Umleerer	2.818	-	-	-	-	2.818
61.	822510	Gew.slg Abrufleerung 1.100 l MGB Umleer	28.130	-	-	-	-	28.130
62.	822530	Gew.slg Abrufleerung 3.000 l MGB Umleer	9.330	-	-	-	-	9.330
63.	822550	Gew.slg Abrufleerung 5.000 l MGB Umleer	6.835	-	-	-	-	6.835
64.	822570	Gew.slg Abrufleerung 7.000 l MGB Umleer	284	-	-	-	-	284
65.	823201	Gewslg Miete 1 m³ Absetz mit Deckel	-	-	123	-	-	123
66.	823203	Gewslg Miete 3 m³ Absetz mit Deckel	-	-	697	-	-	697
67.	823205	Gewslg Miete 5 m³ Absetz mit Deckel	-	-	6.249	-	-	6.249
68.	823207	Gewslg Miete 7 m³ Absetz mit Deckel	-	-	6.945	-	-	6.945
69.	823210	Gewslg Miete 10 m³ Absetz mit Deckel	-	-	15.145	-	-	15.145
70.	823215	Gewslg Miete 15 m³ Absetz mit Deckel	-	-	414	-	-	414
71.	823251	Gewslg Miete 1 m³ Absetz ohne Deckel	-	-	21	-	-	21
72.	823253	Gewslg Miete 3 m³ Absetz ohne Deckel	-	-	307	-	-	307
73.	823255	Gewslg Miete 5 m³ Absetz ohne Deckel	-	-	1.942	-	-	1.942
74.	823257	Gewslg Miete 7 m³ Absetz ohne Deckel	-	-	4.192	-	-	4.192
75.	823260	Gewslg Miete 10 m³ Absetz ohne Deckel	-	-	5.280	-	-	5.280
76.	823265	Gewslg Miete 15 m³ Absetz ohne Deckel	-	-	322	-	-	322
77.	823310	Gewslg Miete 10 m³ Abroll mit Deckel	-	-	166	-	-	166
78.	823315	Gewslg Miete 15 m³ Abroll mit Deckel	-	-	175	-	-	175
79.	823320	Gewslg Miete 20 m³ Abroll mit Deckel	-	-	1.808	-	-	1.808
80.	823333	Gewslg Miete 33 m³ Abroll mit Deckel	-	-	215	-	-	215
81.	823340	Gewslg Miete 40 m³ Abroll mit Deckel	-	-	783	-	-	783
82.	823360	Gewslg Miete 10 m³ Abroll ohne Deckel	-	-	101	-	-	101
83.	823365	Gewslg Miete 15 m³ Abroll ohne Deckel	-	-	276	-	-	276
84.	823370	Gewslg Miete 20 m³ Abroll ohne Deckel	-	-	1.839	-	-	1.839
85.	823383	Gewslg Miete 33 m³ Abroll ohne Deckel	-	-	736	-	-	736
86.	823390	Gewslg Miete 40 m³ Abroll ohne Deckel	-	-	5.150	-	-	5.150
87.	823404	Gewslg Miete 4 m³ Press mit Schüttung	-	-	668	-	-	668
88.	823410	Gewslg Miete 10 m³ Press mit Schüttung	-	-	13.977	-	-	13.977
89.	823415	Gewslg Miete 15 m³ Press mit Schüttung	-	-	821	-	-	821
90.	823420	Gewslg Miete 20 m³ Press mit Schüttung	-	-	9.747	-	-	9.747
91.	823425	Gewslg Miete 25 m³ Press mit Schüttung	-	-	745	-	-	745
92.	823454	Gewslg Miete 4 m³ Press ohne Schüttung	-	-	441	-	-	441
93.	823460	Gewslg Miete 10 m³ Press ohne Schüttung	-	-	20.165	-	-	20.165
94.	823465	Gewslg Miete 15 m³ Press ohne Schüttung	-	-	2.662	-	-	2.662
95.	823470	Gewslg Miete 20 m³ Press ohne Schüttung	-	-	8.919	-	-	8.919
96.	823475	Gewslg Miete 25 m³ Press ohne Schüttung	-	-	684	-	-	684
97.	823510	Gew.slg Regelabfuhr 3-15 m³ Absetz	410.091	-	-	-	-	410.091
98.	823520	Gew.slg Regelabfuhr 1 m³ Absetz	1.434	-	-	-	-	1.434
99.	823530	Gew.slg Regelabfuhr 10-40 m³ Abroll	62.191	-	-	-	-	62.191
100.	823540	Gew.slg Regelabfuhr 4-15 m³ Press	41.592	-	-	-	-	41.592
101.	823550	Gew.slg Regelabfuhr 20-25 m³ Press	38.714	-	-	-	-	38.714
102.	825002	Sonderabfuhren 80 l - WS-Tonne	146	-	-	-	-	146
103.	825003	Sonderabfuhren 120 l - WS-Tonne	267	-	-	-	-	267
104.	825004	Sonderabfuhren 240 l - WS-Tonne	566	-	-	-	-	566
105.	825005	Sonderabfuhren 660 l - WS-Tonne	82	-	-	-	-	82
106.	825006	Sonderabfuhren 770 l - WS-Tonne	62	-	-	-	-	62
107.	825007	Sonderabfuhren 1,1 m³ - WS-Tonne	400	-	-	-	-	400
108.	828010	Behältertausch	57.543	-	-	-	-	57.543
109.	831001	Sperrmüllsammlungen gesamt	-	-	612	-	-	612
110.	831010	Einsammlung Restsperrmüll	815.884	-	-	-	-	815.884
111.	831020	Einsammlung Altholz	1.548.103	-	-	-	-	1.548.103
112.	831030	Einsammlung Metall	29.818	-16.693	-	-	-	13.126
113.	831040	Einsammlung E-Geräte	144.454	-	-	-	-	144.454
114.	832001	Wertstofftonne gesamt	5.220.269	-402.800	3.614.072	12.333	-	8.443.874
115.	833001	Wertstoff-/Kombihöfe Betrieb gesamt	-	-	755.705	427	-	756.132
116.	833010	Wertstoffhöfe Betrieb Gemeinden	-	-	1.298.942	-	-	1.298.942
117.	833020	Kombihof Bad Schönborn Betrieb	-	-	501	-	-	501
118.	833030	Kombihof Forst Betrieb	-	-	2.880	-	-	2.880
119.	833050	Kombihof Hambrücken Betrieb	-	-	176	-	-	176

Primärkosten nach Kostenstellen								
Ziff.	KST-Nr.	Kostenstelle KST-Bez.	kassenwirksame Kosten			kalkulatorische Kosten		Gesamt EUR
			mengen- abhängig	mengen- abhängig (Erlöse)	zeitraum- abhängig	zeitraum- abhängig (AfA)	zeitraum- abhängig (Zinsen)	
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1	2	3	4	5	6	7	8	
120.	833060	Kombihof Oberhausen-Rheinhausen Betrieb	-	-	4.770	-	-	4.770
121.	833080	Kombihof Kürnbach Betrieb	-	-	740	-	-	740
122.	833090	Neue Höfe/Plätze Bruchsal	-	-	16.960	-	-	16.960
123.	833420	WS-Höfe Papier/Kartonage	257.172	-409.380	-	-	-	-152.208
124.	833440	WS-Höfe Metalle	66.972	-358.204	-	-	-	-291.232
125.	833450	WS-Höfe Altholz	368.285	-	-	-	-	368.285
126.	833460	WS-Höfe Bauschutt	513.623	-	-	-	-	513.623
127.	834010	Betrieb Grünabfallplätze Gemeinden	-	-	2.133.457	-	-	2.133.457
128.	834015	Verwertung Grünabfall Gemeinden	1.109.830	-	-	-	-	1.109.830
129.	834020	Verwertung holziges Grüngut gesamt	191.222	-19.560	-	-	-	171.662
130.	834030	Verwertung krautig/grasiges Grüngut gesamt	893.834	-	-	-	-	893.834
131.	835010	EAR (E-Altgeräterücknahme) gesamt	26.043	-	50.405	1.087	-	77.535
132.	835030	Selbstvermarktung Gru 4 (alt 1, E-Großgeräte)	-	-48.750	21.195	-	-	-27.555
133.	835050	Selbstvermarktung Gru 5 (E-Kleingeräte)	-	-213.355	62.399	-	-	-150.956
134.	836010	Schadstoffe	-	-	428.051	-	-	428.051
135.	836020	Wilder Müll	-	-	588.791	-	-	588.791
136.	836050	Bioabfall	12.240	-	12.138	-	-	24.378
137.	836090	Sonstige Maßnahmen	2.793	-	-	-	-	2.793
138.	838010	Öffentlichkeitsarbeit allgemein	-	-	637.927	1.281	-	639.208
139.	838020	Öffentlichkeitsarbeit Haushalte	-	-	1.495.122	-	-	1.495.122
140.	840001	Gebührenveranlagung gesamt	-	-	2.117.380	27.238	-	2.144.618
141.	840010	Gebührenveranlagung Haushalte	-	-	293.261	-	-	293.261
142.	840020	Gebührenveranlagung Gewerbemüll	-	-	23.540	-	-	23.540
143.	840040	Gebührenveranlagung Behältertausch	-	-	1.224	-	-	1.224
144.	840080	Buchhaltung	-	-	1.055.752	-	-	1.055.752
145.	840090	Controlling	-	-	36.516	-	-	36.516
146.	841010	Zentrale Kosten direkt	-	-	2.276.621	62.161	-	2.338.782
147.	890100	Ausgliederungen (Neutrale Vorgänge)	-	-	-1.073.878	-	-0	-1.073.878
148.	KST280	Biogut Einsammlung gesamt	2.551.866	-810	12.138	-	-	2.563.193
149.	KST282	Einsammlung Biogut 80 I MGB Holsystem Regelrhythmus	-	-	-	109.771	-	109.771
150.	KST283	Einsammlung Biogut 80 I MGB Holsystem Zusatzrhythmus	133.923	-	-	-	-	133.923
151.	KST284	Einsammlung Biogut 120 I MGB Holsystem Regelrhythmus	-	-	-	26.172	-	26.172
152.	KST285	Einsammlung Biogut 120 I MGB Holsystem Zusatzrhythmus	65.648	-	-	-	-	65.648
153.	KST286	Einsammlung Biogut 240 I Holsystem Regelrhythmus	-	-	-	18.831	-	18.831
154.	KST287	Einsammlung Biogut 240 I MGB Holsystem Zusatzrhythmus	31.511	-	-	-	-	31.511
155.	KST288	Einsammlung Biogut 660 I MGB Holsystem Regelrhythmus	-	-	-	2.419	-	2.419
156.	KST290	Biogut Einsammlung Bringsystem	1.038.372	-	-	56.729	-	1.095.101
157.	KST291	Biogut Verwertung	1.959.223	-	-	-	-	1.959.223
158.	KST292	Biogut Behälteränderungsdienst Zweiradbehälter	65.749	-	-	-	-	65.749
159.	KST294	Entsorgung Asbestzementabfälle (Enzkreis)	14.735	-	21.491	-	-	36.227
160.	KST295	Entsorgung Mineralfaserabfälle (Enzkreis)	20.737	-	3.641	-	-	24.379
161.	KST296	Entsorgung gipshaltige Baustellenabfälle (Enzkreis)	6.040	-	-	-	-	6.040
162.	KST297	Schloss 2-Rad-Behälter (Biogut)	-	-	7.000	-	-	7.000
163.	KST299	Betriebsleitung	-	-	351.682	-	-	351.682
164.	802020	Verwaltung Deponien	-	-	375.069	-	-	375.069
165.	Summe Primärkosten		34.666.678	-1.519.051	20.021.201	686.878	120	53.855.826

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 die Kalkulation 2023/2024 wurden jeweils folgende Anhänge (Anhang 1 für das Jahr 2023 und Anhang 2 für das Jahr 2024) zu dieser Zusammenfassung erstellt:

- Anhang n/1: Primärkosten nach Kostenarten und Kostenstellen (Kostenplanung)
- Anhang n/2: Innerbetriebliche Leistungsverrechnung im Rahmen der betriebswirtschaftlichen Kostenstellenrechnung
- Anhang n/3: betriebswirtschaftliche Zwischenkalkulation (Verrechnung auf Kostenträger, d.h. Leistungssicht)
- Anhang n/4: betriebswirtschaftliche Gebührenkalkulation (Verrechnung auf die Gebührenbereiche)
- Anhang n/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 Wertstoffe (steuerpflichtig)
 - Andere betriebliche Erlöse
 - Kostenerstattung an Gemeinden
 - Entsorgungs- und Verwertungskosten
 - Sammel- und Transportkosten
 - Zuführung Rückstellung für Deponienachsorge
 - Mengenabhängige Mieten und Pachten
 - etc.
- zeitraumabhängige Kosten (und Erlöse)
 - Erträge aus Auflösung Rückstellungen allg.
 - Erträge aus Auflösung Pensionsrückstellung
 - Verwaltungsgebühren 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- und Transportkosten (zeitraumabhängig)
- Entsorgungs- und 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)

angewiesen. 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
- Kreiserddeponie Karlsbad-Ittersbach
- Kreismülldeponie Bruchsal
- Entsorgung thermisch behandelbarer Abfälle
- Entsorgung thermisch nicht behandelbarer Abfälle
- Abfallwirtschaftliche Maßnahmen
- Veranlagung und Finanzwesen
- Ausgleich Über-/Unterdeckungen 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 (Jahr 2023) bzw. 2/2 (Jahr 2024) 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 Kostenträger für Behältergestellung und Behälterservice |
| • Mietcontainer Gewerbe
(KSt. 823201, ff.) | 100 % auf diverse Kostenträger für Containergestellung und Containerservice |
| • Betrieb Wertstoff-/Kombihöfe
(KSt. 833001, ff.) | 100 % auf Kostenträger Wertstoffhöfe Betrieb |
| • Wertstoffhöfe (unterschiedliche Abfallarten)
(KSt. 833450, etc.) | 100 % auf diverse Kostenträger (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 |

- | | |
|---|---|
| • Fremdentsorgung
(KSt. 274, KSt. 294) | über Abfallmengen auf diverse
Fremdentsorgungskostenträger |
| • Buchhaltung
(KSt. 840080, KSt. 840090, etc.) | über Anzahl Zahlungen auf diverse
Buchhaltungskostenträger |
| • (verschiedene) AWM Maßnahmen
(z.B. Betrieb Grünabfallsammelplätze) | über Abfallmengen auf diverse
Kostenträger |

Die Zwischenkalkulationen im Einzelnen ist in Anhang 1/3 (2023) bzw. 2/3 (2024) ersichtlich.

3.5.2 Gebührenkalkulationen

Die Gebührenkalkulationen wurden gemäß der aktuellen Gebührenstruktur in zwei Kalkulationskreisen (Kalkulationskreis 1: Abfallentsorgung und Kalkulationskreis 2: Bodenaushub (Kreismüllerdeponie 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)
- abfallwirtschaftliche Maßnahmen
 - die Grünguterfassung und -verwertung
 - der Betrieb der Wertstoffhöfe
 - die Sperrmüllerfassung 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.

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 Einsammlung | |
| – zeitraumabhängige Kosten | Anzahl Restabfall-Behälter |

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

b) Einsammlung häuslicher Abfälle / Leerungsgebühren

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

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

- KT Entsorgung (inkl. Transport)
 - mengenabhängige Kosten Abfallmenge Restabfall
- KT Einsammlung
 - mengenabhängige Kosten Anzahl Leerungen

c) Einsammlung häuslicher Abfälle / Biogut-Gebühren

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

- Einsammelkosten
 - die tonnengeabhängigen 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-kategorie

In die Jahresgebühren für die Standard-Nutzungs-kategorie 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 Gebührens-kategorien 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 Nutzungskategorien 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 Gewerbetreibende und für Selbstlieferungen 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 1/4 (2023) bzw. 2/4 (2024) ersichtlich.

Die zentralen Kosten (Gebührens-kategorie 178) werden auf Basis von Zuschlagssätzen verrechnet. Bezugsgröße für die jeweiligen Zuschlagssätze bildeten die Kosten der jeweiligen Gebührens-kategorien. Die Verrechnung der zentralen Kosten ist in Anhang 1/5 (2023) bzw. 2/5 (2024) ersichtlich.

Die Auflösung und Verrechnung der Pensions- und Beihilferückstellung in Folge der Anwendung der neuen Eigenbetriebsverordnung ab 01.01.2023 ist in Anhang 3/1 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 2023:

Primärkosten	Euro	51.135.187
./. Ausgliederungsbereiche (Nachsorge inkl. zentrale Kosten)	Euro	988.158
= gebührenfähige Kosten	Euro	50.147.029

Als **gebührenfähige Kosten (Gebühreobergrenze)** für das Jahr 2023 ergeben sich somit **50.147.029 Euro**.

Kalkulation 2024:

Primärkosten	Euro	54.929.703
./. Ausgliederungsbereiche (Nachsorge inkl. zentrale Kosten)	Euro	1.073.878
= gebührenfähige Kosten	Euro	53.855.825

Als **gebührenfähige Kosten (Gebühreobergrenze)** für den Jahr 2024 ergeben sich somit **53.855.825 Euro**.

Kalkulationszeitraum 2023/2024

Als **gebührenfähige Kosten (Gebühreobergrenze)** für den Kalkulationszeitraum 2023/2024 ergeben sich somit **104.002.855 Euro**.

Bei Berücksichtigung des vorgeschlagenen Überschussabbaus und des Ausgleichs von Kostenunterdeckungen (Vgl. Ziffer 4.2) ergeben sich folgende, über Gebühren zu deckende Kosten:

gebührenfähige Kosten	Euro	104.002.855
+ Ausgleich Kostenunterdeckung (Erddeponie)	Euro	17.292
./. Überschussverrechnung (Abfall)	Euro	3.459.956
= über Gebühren zu deckende Kosten (Gebührenhaushalt)	Euro	100.560.191

Gesamtabstimmung:

= Summe Gebührenhaushalt	Euro	100.560.191
./. Gebührenplaneinnahmen (Menge x Gebührevorschlag)	Euro	100.560.079
./. Rundungsdifferenz	Euro	112
<hr/>		
<u>= Abstimmung</u>	<u>Euro</u>	<u>0,--</u>

Für die geplanten Abfallmengen ergeben sich bei den vorgeschlagenen Gebührensätzen im Kalkulationszeitraum planmäßige Gebühreneinnahmen von 100.560.079 Euro.

Die Gebührenobergrenze ist damit eingehalten.

4 Ergebnisse

4.1 Ergebnisse gemäß betriebswirtschaftlicher Ermittlung

Die Ergebnisse der betriebswirtschaftlichen Kalkulation 2023 und Kalkulation 2024 sind in Anhang 1/5 (2023) und Anhang 2/5 (2024) in einer Übersicht ausgewiesen.

4.2 Ergebnisse nach Ausgleich von Kostenüber-/Kostenunterdeckungen

Kostenüberdeckungen sind nach dem Kommunalabgabengesetz § 14 Absatz 2 innerhalb der folgenden fünf Jahre nach ihrer Entstehung abzubauen. Kostenunterdeckungen können in diesem Zeitraum ausgeglichen werden.

Für den Kalkulationskreis 1 (Abfallentsorgung) wird folgender Überschuss an Gebühreneinnahmen aus Vorjahren bestehen:

- Kalkulationskreis 1: Abfallentsorgung:
 - o Stand 31.12.2021: 6,63 Mio. EUR
 - o Stand 31.12.2022: ca. 3,46 Mio. EUR (voraussichtlich)

Die Verwaltung schlägt vor, in der Gebührenkalkulation 2023/2024 im Kalkulationskreis 1 einen Überschussabbau von 3.459.956 EUR vorzunehmen.

Für den Kalkulationskreis 2 (Bodenaushub) wird folgender Überschuss an Gebühreneinnahmen aus Vorjahren bestehen:

- Kalkulationskreis 2: Bodenaushub (Kreiserddeponie):
 - o Stand 31.12.2021: 19.440,17 EUR
 - o Stand 31.12.2022: 420,50 EUR

Die Verwaltung schlägt vor, in der Gebührenkalkulation 2023 - 2024 im Kalkulationskreis 2 einen Ausgleich von Kostenunterdeckungen aus Vorjahren von 17.292,06 EUR vorzunehmen.

4.3 Gesamtergebnisse (Gebührevorschlag)

Die Gesamtergebnisse der betriebswirtschaftlich ermittelten Gebühren, die Auflösung der Pensions- und Beihilferückstellung im Jahr 2023 und der Ausgleich von Kostenüberdeckungen und Kostenunterdeckungen für den Kalkulationszeitraum 2023/2024 sind in Anhang 3/1 dargestellt. In Anhang 3/2 sind der Gebührevorschlag für den Kalkulationszeitraum 2023/2024 und ein Vergleich zu den bisherigen Gebührensätzen enthalten.

Nachfolgend sind die Gebührenvorschläge für 2023/2024 im Einzelnen aufgelistet:

Gebührenbereich	Einheit	Gebühren- vorschlag 2023/2024	Gebühren- vorschlag 2023/2024 zzgl. MWSt (Gewerbe)
		€/ME	€/ME
1	2	3	4
1. Kalkulationskreis 1: Abfallentsorgung			
1.1 Einsammlung häuslicher Abfälle			
1.1.1 Jahresgebühren			
G001 JG HH 60 / 80 Behälter	Behälter x Jahr	155,88	
G002 JG HH 120 Behälter	Behälter x Jahr	259,80	
G003 JG HH 240 Behälter	Behälter x Jahr	504,96	
G004 JG HH 1.100 Behälter (14-tägl. Abfuhr)	Behälter x Jahr	2.058,48	
G005 JG HH 1.100 Behälter (wöchentl. Abfuhr)	Behälter x Jahr	3.722,64	
G006 JG HH 1.100 Behälter (2xwöchentl. Abfuhr)	Behälter x Jahr	7.101,60	
G007 JG HH Abfallsack 80 l			
1.1.2 Leerungsgebühren			
G008 LG HH 60 Behälter	Leerung	4,09	
G009 LG HH 80 Behälter	Leerung	4,94	
G010 LG HH 120 Behälter	Leerung	5,77	
G011 LG HH 240 Behälter	Leerung	8,93	
G012 LG HH 1.100 Behälter (14-tägl. Abfuhr)	Leerung	33,71	
G013 LG HH 1.100 Behälter (wöchentl. Abfuhr)	Leerung	33,71	
G014 LG HH 1.100 Behälter (2xwöchentl. Abfuhr)	Leerung	33,71	
G015 LG HH Abfallsack 80 l	Abfallsack	7,00	
1.1.3 Jahresgebühren Behälterschlosser			
G016 Schloss 2-Rad-Behälter HH (Restmüll, Biogut)	Schloss x Jahr	15,36	
G017 Schloss 4-Rad-Behälter HH (Restmüll, Biogut)	Schloss x Jahr	20,64	
1.1.4 Zusatzgebühren für Sonderabfuhr			
G018 Abrufabfuhr Restsperrmüll HH	Abfuhr	41,41	
G019 Abrufabfuhr SM Altholz HH	Abfuhr	31,31	28,10
G020 Abrufabfuhr SM Metall / E-Geräte HH	Abfuhr	19,54	17,84
G021 Serviceabfuhr Restsperrmüll HH	Abfuhr	58,51	
G022 Serviceabfuhr SM Altholz HH	Abfuhr	52,74	46,17
G023 Serviceabfuhr SM Metall / E-Geräte HH	Abfuhr	33,98	29,79
1.1.5 Behältertausch			
G024 Behältertausch HH (Restmüll)	ausgel. Behälter	20,43	
G150 Behältertausch (Biogut-Behälter)	ausgel. Behälter	12,55	
1.1.6 Leerungsgebühren fehlbefüllte Wertstofftonnen und Biotonnen			
G025 LG 80 l (Sonderleerung)	Leerung	22,65	
G026 LG 120 l (Sonderleerung)	Leerung	23,54	
G027 LG 240 l (Sonderleerung)	Leerung	26,65	
G028 LG 660 l (Sonderleerung)	Leerung	45,52	
G029 LG 770 l (Sonderleerung)	Leerung	49,41	
G030 LG 1.100 l (Sonderleerung)	Leerung	64,95	
1.1.7 Biogut			
G143 Behältergebühr Biogut 80 l Regelrhythmus (14-täglich)	Behälter x Jahr	82,56	
G144 Behältergebühr Biogut 120 l Regelrhythmus (14-täglich)	Behälter x Jahr	107,28	
G145 Behältergebühr Biogut 240 l Regelrhythmus (14-täglich)	Behälter x Jahr	209,16	
G146 Behältergebühr Biogut 660 l Regelrhythmus (wöchentlich)	Behälter x Jahr	1.228,44	
G147 Zusatzgebühr Biogut 80 l wöchentlich in den Sommermonaten	Behälter x Jahr	79,32	
G148 Zusatzgebühr Biogut 120 l wöchentlich in den Sommermonaten	Behälter x Jahr	85,32	
G149 Zusatzgebühr Biogut 240 l wöchentlich in den Sommermonaten	Behälter x Jahr	171,84	
1.1.8 Zusatzvolumen Wertstofftonne			
G151 Zusatzgebühr Mehrvolumen Wertstofftonne	10 Liter x Jahr	2,40	

Gebührenbereich	Einheit	Gebühren- vorschlag 2023/2024	Gebühren- vorschlag 2023/2024 zzgl. MWSt (Gewerbe)
1	2	€/ME	€/ME
1.2 Einsammlung gewerblicher Abfälle			
1.2.1 Festanschluss			
1.2.1.1 Jahresgebühren			
G031 Jahresgebühr Gewerbe - Standard - Nutzungsklasse 1	Grdst. x Jahr	178,56	
G032 Jahresgebühr Gewerbe - Standard - Nutzungsklasse 2	Grdst. x Jahr	700,20	
G033 Jahresgebühr Gewerbe - Standard - Nutzungsklasse 3	Grdst. x Jahr	1.648,20	
G034 Jahresgebühr Gewerbe - Standard - Nutzungsklasse 4	Grdst. x Jahr	3.085,80	
G035 Jahresgebühr Gewerbe - Standard - Nutzungsklasse 5	Grdst. x Jahr	5.003,04	
G036 Zusatzgebühr für Vollservice - Nutzungsklasse 1	Grdst. x Jahr	306,48	258,30
G037 Zusatzgebühr für Vollservice - Nutzungsklasse 2	Grdst. x Jahr	1.530,24	1.289,68
G038 Zusatzgebühr für Vollservice - Nutzungsklasse 3	Grdst. x Jahr	2.494,20	2.102,12
G039 Zusatzgebühr für Vollservice - Nutzungsklasse 4	Grdst. x Jahr	4.988,40	4.204,24
G040 Zusatzgebühr für Vollservice - Nutzungsklasse 5	Grdst. x Jahr	8.314,08	7.007,08
1.2.1.2 Gewichtsbezogene Benutzungsgebühren			
G041 Gewichtsgebühr Therm. Behandelbare Gewerbeabfälle (Festanschluss)	Mg	180,65	
G042 Gewichtsgebühr Therm. nicht behandelbare Gewerbeabfälle (Festanschluss)	Mg	91,71	
1.2.2 Temporärer Anschluss (Gewichtsbezogene Benutzungsgebühren)			
G043 Gewichtsgebühr Therm. Behandelbare Gewerbeabfälle (temporär)	Mg	259,37	
G044 Gewichtsgebühr Therm. nicht behandelbare Gewerbeabfälle (temporär)	Mg	163,22	
1.2.3 Behältermieten			
1.2.3.1 Umleerbehälter			
G045 Miete Gewerbe 660 l ULB	Behälter x Jahr	33,72	
G046 Miete Gewerbe 770 l ULB	Behälter x Jahr	38,88	
G047 Miete Gewerbe 1.100 l ULB	Behälter x Jahr	55,68	
G048 Miete Gewerbe 3.000 l ULB	Behälter x Jahr	152,28	
G049 Miete Gewerbe 5.000 l ULB	Behälter x Jahr	254,04	
G050 Miete Gewerbe 7.000 l ULB	Behälter x Jahr	355,80	
1.2.3.2 Jahresgebühren Behälterschlosser			
G051 Schloss 2-Rad-Behälter Gewerbe	Schloss x Jahr	14,04	
G052 Schloss 4-Rad-Behälter Gewerbe	Schloss x Jahr	20,64	
1.2.3.3 Container			
G053 Miete 1 m³ Absetzcont. ohne Deckel	Behälter x Jahr	118,56	
G054 Miete 3 m³ Absetzcont. ohne Deckel	Behälter x Jahr	167,16	
G055 Miete 5 m³ Absetzcont. ohne Deckel	Behälter x Jahr	191,76	
G056 Miete 7 m³ Absetzcont. ohne Deckel	Behälter x Jahr	200,28	
G057 Miete 10 m³ Absetzcont. ohne Deckel	Behälter x Jahr	250,08	
G058 Miete 15 m³ Absetzcont. ohne Deckel	Behälter x Jahr	350,52	
G059 Miete 1 m³ Absetzcont. mit Deckel	Behälter x Jahr	133,44	
G060 Miete 3 m³ Absetzcont. mit Deckel	Behälter x Jahr	217,08	
G061 Miete 5 m³ Absetzcont. mit Deckel	Behälter x Jahr	217,08	
G062 Miete 7 m³ Absetzcont. mit Deckel	Behälter x Jahr	267,00	
G063 Miete 10 m³ Absetzcont. mit Deckel	Behälter x Jahr	316,92	
G064 Miete 15 m³ Absetzcont. mit Deckel	Behälter x Jahr	450,36	
G065 Miete 10 m³ Abrollcont. ohne Deckel	Behälter x Jahr	550,80	
G066 Miete 15 m³ Abrollcont. ohne Deckel	Behälter x Jahr	600,72	
G067 Miete 20 m³ Abrollcont. ohne Deckel	Behälter x Jahr	667,44	
G068 Miete 30 m³ Abrollcont. ohne Deckel	Behälter x Jahr	800,88	
G069 Miete 40 m³ Abrollcont. ohne Deckel	Behälter x Jahr	935,04	
G070 Miete 10 m³ Abrollcont. mit Deckel	Behälter x Jahr	901,32	
G071 Miete 15 m³ Abrollcont. mit Deckel	Behälter x Jahr	951,24	
G072 Miete 20 m³ Abrollcont. mit Deckel	Behälter x Jahr	984,96	
G073 Miete 30 m³ Abrollcont. mit Deckel	Behälter x Jahr	1.168,32	
G074 Miete 40 m³ Abrollcont. mit Deckel	Behälter x Jahr	1.218,84	
G075 Miete 4 m³ Presscont. ohne Schüttung	Behälter x Jahr	2.403,48	
G076 Miete 10 m³ Presscont. ohne Schüttung	Behälter x Jahr	2.553,72	
G077 Miete 15 m³ Presscont. ohne Schüttung	Behälter x Jahr	3.221,88	
G078 Miete 20 m³ Presscont. ohne Schüttung	Behälter x Jahr	3.238,08	
G079 Miete 25 m³ Presscont. ohne Schüttung	Behälter x Jahr	3.722,16	
G080 Miete 4 m³ Presscont. mit Schüttung	Behälter x Jahr	3.639,12	
G081 Miete 10 m³ Presscont. mit Schüttung	Behälter x Jahr	3.725,40	
G082 Miete 15 m³ Presscont. mit Schüttung	Behälter x Jahr	4.473,12	
G083 Miete 20 m³ Presscont. mit Schüttung	Behälter x Jahr	3.538,68	
G084 Miete 25 m³ Presscont. mit Schüttung	Behälter x Jahr	4.055,88	

Gebührenbereich	Einheit	Gebühren-	Gebühren-
		vorschlag	vorschlag
		2023/2024	2023/2024
		zzgl. MWSt	zzgl. MWSt
		(Gewerbe)	(Gewerbe)
		€/ME	€/ME
1	2	3	4
1.2.3.4 Behältertausch			
G085 Behältertausch Gewerbe	ausgel. Behälter	20,43	
1.2.4 Leerungsgebühren			
1.2.4.1 Umleerbehälter			
G086 Leerung Gewerbe 60 l ULB	Leerung	7,34	
G087 Leerung Gewerbe 80 l ULB	Leerung	7,45	
G088 Leerung Gewerbe 120 l ULB	Leerung	7,56	
G089 Leerung Gewerbe 240 l ULB	Leerung	7,99	
G090 Leerung Gewerbe 660 l ULB	Leerung	11,34	
G091 Leerung Gewerbe 770 l ULB	Leerung	12,10	
G092 Leerung Gewerbe 1.100 l ULB	Leerung	15,44	
G093 Leerung Gewerbe 3.000 l ULB	Leerung	30,24	
G094 Leerung Gewerbe 5.000 l ULB	Leerung	46,87	
G095 Leerung Gewerbe 7.000 l ULB	Leerung	62,53	
G096 Leerung Gewerbe 60 l ULB auf Abruf	Leerung	14,47	
G097 Leerung Gewerbe 80 l ULB auf Abruf	Leerung	14,58	
G098 Leerung Gewerbe 120 l ULB auf Abruf	Leerung	14,69	
G099 Leerung Gewerbe 240 l ULB auf Abruf	Leerung	15,12	
G100 Leerung Gewerbe 660 l ULB auf Abruf	Leerung	21,06	
G101 Leerung Gewerbe 770 l ULB auf Abruf	Leerung	22,25	
G102 Leerung Gewerbe 1.100 l ULB auf Abruf	Leerung	28,51	
G103 Leerung Gewerbe 3.000 l ULB auf Abruf	Leerung	53,03	
G104 Leerung Gewerbe 5.000 l ULB auf Abruf	Leerung	80,03	
G105 Leerung Gewerbe 7.000 l ULB auf Abruf	Leerung	107,24	
1.2.4.2 Container			
G106 Leerung Gewerbe 1 m³ Absetzcont.	Abfuhr	137,05	
G107 Leerung Gewerbe 3 - 15 m³ Absetzcont.	Abfuhr	137,59	
G108 Leerung Gewerbe 10 - 40 m³ Abrollcont.	Abfuhr	159,95	
G109 Leerung Gewerbe 4 - 15 m³ Presscont.	Abfuhr	156,28	
G110 Leerung Gewerbe 20 - 25 m³ Presscont.	Abfuhr	174,42	
1.2.5 Gewerbliche Wertstofftonne			
1.2.5.1 Jahresgebühren			
G111 JG 80 l Wertstofftonne Gewerbe	Behälter x Jahr	23,28	19,46
G112 JG 120 l Wertstofftonne Gewerbe	Behälter x Jahr	31,32	26,18
G113 JG 240 l Wertstofftonne Gewerbe	Behälter x Jahr	57,24	47,85
G114 JG 660 l Wertstofftonne Gewerbe	Behälter x Jahr	149,88	125,30
G115 JG 770 l Wertstofftonne Gewerbe	Behälter x Jahr	174,60	145,96
G116 JG 1.100 l Wertstofftonne Gewerbe	Behälter x Jahr	256,44	214,38
1.3 Selbstanlieferungen			
1.3.1 Gewichtsbezogene Benutzungsgebühren			
G129 Selbstanl. Therm. behandelbare Abfälle	Mg	259,37	
G130 Selbstanl. Therm. nicht behandelbare Abfälle	Mg	163,22	
G131 Asbestabfälle	Mg	341,64	
G152 Mineralfaserabfälle	Mg	660,75	
G154 gipshaltige Baustellenabfälle	Mg	209,29	
G132 Glas	Mg	303,12	
G153 Altfenster	Mg	197,41	
1.3.2 Benutzungsgebühren pro Anlieferung (Pauschalen)			
G133 Selbstanl. Kleinmengen 1 Pauschale (bis ca. 100 kg)	Anlieferung	20,43	
G134 Selbstanl. Kleinmengen 2 Pauschale (ca. 100 bis ca. 200 kg)	Anlieferung	41,30	
1.3.3 Volumenbezogene Benutzungsgebühren			
G135 Grünabfälle Gewerbe	m³	15,43	13,06
2. Kalkulationskreis 2: Bodenaushub (Kreiserddeponie Karlsbad-Ittersbach)			
2.1 Gewichtsbezogene Benutzungsgebühren			
G136 Unbelasteter Bodenaushub	Mg	16,77	
G137 Separierungsreste	Mg	4,01	