

Vorkalkulation

der

Entgelte

für die

Entsorgung von Abfällen

im

Zeitraum 2022 - 2023



<u>Inhaltsverzeichnis</u>	Seite
1 Auftrag.....	4
2 Grundsätzliches	5
2.1 Ausgangssituation	5
2.2 Kalkulationsgrundlagen und -darstellung	5
2.3 Kalkulationsstrukturen	6
2.4 Grundsätze der Kostenverrechnung	7
3 Ergebnis.....	8
3.1 Mengengerüste	8
3.2 Gesamtkosten	9
3.3 Entgeltübersicht	10

ANLAGENVERZEICHNIS

- Anlage 1/1 - Kosten nach Kostenträgern – Verrechnungsschlüssel f. Entgeltkalkulation
- Anlage 1/2 - Vorjahresergebnisse
- Anlage 2/1 - Entgeltkalkulation - Personengrundentgelt
- Anlage 2/2 - Entgeltkalkulation – Volumenentgelt Restabfall
- Anlage 2/3 - Entgeltkalkulation – Volumenentgelt Bioabfall
- Anlage 2/4 - Entgeltkalkulation – Behältertausch
- Anlage 3 - Entgeltübersicht und Abstimmung der Kalkulation

1 Auftrag

Von der Anhalt-Bitterfelder Kreiswerke GmbH (ABIKW) erhielten wir den Auftrag zur Erstellung der

**Vorkalkulation der Entgelte für die Abfallentsorgung
im Zeitraum 2022 – 2023 sowie der entsprechenden Nachkalkulationen
für die Jahre 2020 (Ist) und 2021 (V-Ist).**

Vorliegend werden die Grundlagen und Ergebnisse der Vorkalkulation dargestellt.

Die Vorkalkulation ist nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten sowie unter Berücksichtigung der rechtlichen Rahmenbedingungen (insbesondere des Kommunalabgabengesetzes des Landes Sachsen-Anhalt) erstellt worden.

2 Grundsätzliches

2.1 Ausgangssituation

Der Landkreis Anhalt Bitterfeld (Landkreis) hat in seiner Funktion als öffentlich-rechtlicher Entsorgungsträger die ABIKW mit der Betreibung der öffentlichen Einrichtung Abfallentsorgung beauftragt.

Die ABIKW verfügt über 3 Standorte und erbringt über die kommunale Abfallentsorgung hinaus weitere Leistungen (u.a. Grünanlagenbau, Straßenreinigung und gewerbliche Abfallentsorgungsleistungen). Die kommunalen Abfallentsorgungsleistungen Einsammeln, Transportieren, teilweise Verwerten und Umschlagen von Abfällen aus den Gebieten der Altkreise Bitterfeld und Anhalt-Zerbst erbringt die ABIKW in Eigenleistung. Im Gebiet des Altkreises Köthen erbringt diese Leistungen ein privater Entsorger im Auftrag der ABIKW. Auch mit der Verwertung bzw. Beseitigung der Abfälle hat die ABIKW überwiegend Dritte beauftragt.

Die ABIKW sind aufgrund dieser Beauftragung ermächtigt, von den Anschluss- und Benutzungspflichtigen für die erbrachten Leistungen Entgelte zu erheben. Die Entgelte sind nach betriebswirtschaftlichen und abgabenrechtlichen Grundsätzen, insbesondere nach denen des Kommunalabgabengesetzes des Landes Sachsen-Anhalt (KAG-LSA) zu kalkulieren.

Die gegenwärtig gültige Entgeltkalkulation wurde für den Zeitraum 2020 – 2021 erstellt. Der sich daran anschließende Kalkulationszeitraum soll wiederum 2 Jahre, somit 2022 – 2023 umfassen.

In der Entgeltkalkulation 2022 – 2023 wurden Über-/Unterdeckungen gem. § 5 Abs. 2b) KAG-LSA^{*)} berücksichtigt. Dafür war eine endgültige Nachkalkulation für die Jahre 2019 und 2020 sowie eine vorläufige Nachkalkulation für das Jahr 2021 zu erstellen.

^{*)} Gemäß § 5, Absatz 2 b) sind Kostenüberdeckungen, welche sich am Ende eines Kalkulationszeitraumes ergeben, innerhalb der nächsten drei Jahre auszugleichen, Kostenunterdeckungen sollen innerhalb dieser drei Jahre ausgeglichen werden.

2.2 Kalkulationsgrundlagen und -darstellung

Die Entgeltkalkulation für 2022/2023 beruht auf folgenden Grundlagen:

- Planmengen (z.B. Tonnagen, Behältergestellungen, -entleerungen, Verbräuche, Einsatzzeiten, Rest- und Bioabfallvolumina, Einwohner/ Einwohnergleichwerte usw.)
- Preise, welche mit beauftragten Dritten für Entsorgungsdienstleistungen (u.a. für Einsammelleistungen im Altkreis Köthen, Transport und Verwertung/Beseitigung von Abfällen) vereinbart wurden
- Kosten, welche bei der ABIKW für die Erbringung von Entsorgungsdienstleistungen (u.a. Einsammlung, Betrieb von Anlagen, Entgeltveranlagung), einschließlich Verwaltung, usw. anfallen, dabei handelt es sich um kassenwirksame Kosten, einschließlich verrechneter Erlöse sowie kalkulatorische Abschreibungen und Zinsen
- zu verrechnende Ergebnisse aus Vorjahren

Die Grunddaten erhielten wir von der ABIKW. Dabei basieren die Planmengen und -kosten zunächst auf denen des Jahres 2020 (Ist) bzw. teilweise des Jahres 2021 (Hochrechnung) und wurden unter anderem über entsprechende Fortschreibungsmechanismen unter Berücksichtigung der aktuellen Entwicklungen für den Kalkulationszeitraum geplant.

Bei der Ermittlung der kalkulatorischen Zinsen auf das Anlagevermögen kommt ein Zinssatz von 4% p.a. auf die durchschnittlichen Restbuchwerte zum Ansatz. Dieser Zinssatz bewegt sich unter Bezugnahme auf ein vorliegendes gerichtlich angefordertes Sachverständigengutachten zu den Abfallentsorgungsentgelten im Landkreis Anhalt-Bitterfeld von Prof. Dr. Erik Gawel vom 30.10.2018 im zulässigen Rahmen. Im Sachverständigengutachten wird hier auf die ständige Rechtsprechung des OVG Münster, nach der bei der Festlegung des Zinssatzes eine Langfristbetrachtung zulässig ist, verwiesen.

Die Ergebnisse für die Jahre 2019, 2020 (jeweils Ist) und 2021 (V-Ist) wurden durch uns ermittelt und in separaten Dokumenten dargestellt. Die Ergebnisse sind aus Anlage 1/2 ersichtlich. Demnach wurde das gesamte zum 31.12.2021 prognostizierte Ergebnis (Überdeckung i.H. v. 112 T€) in der Entgeltkalkulation 2022 – 2023 verrechnet.

Die Darstellung aller Werte erfolgt netto (ohne MwSt.).

Mögliche geringfügige Differenzen im Rechenwerk der Entgeltkalkulation resultieren daraus, dass die Werte gerundet dargestellt sind. Die interne Verarbeitung der Werte erfolgte dagegen mit der höchstmöglichen Rechengenauigkeit.

2.3 Kalkulationsstrukturen

Für die Vorkalkulation 2022 – 2023 wurden die Kosten pro Kostenart und Kostenstelle in der Kostenstellenstruktur gemäß Entgeltkalkulation 2020 – 2021 geplant.

Die Berechnungen sind in folgenden Anlagen erstellt:

- **Anlage 1 - Kosten nach Kostenträgern und Verrechnungsschlüssel für Entgeltkalkulation**
 - Ausgliederung nicht kalkulationsrelevanter Kostenträger
 - Darstellung der zu verrechnenden Vorjahresergebnisse inkl. Verzinsung
- **Anlage 2 - Einzelne Entgeltkalkulationen**
- **Anlage 3 - Entgeltübersicht und Abstimmung der Entgeltkalkulation**
 - Menge
 - Kalkuliertes Entgelt entsprechend betriebswirtschaftlicher Verrechnung (pro Mengeneinheit und absolut)
 - Entgeltvorschlag entsprechend abfallpolitischer Umlage von Kosten zwischen Entgeltbereichen (pro Mengeneinheit und absolut)
 - Momentanes Entgelt zu Vergleichszwecken

In den Anlagen 1 - 2 erfolgt jeweils die Gliederung in zeitraum-/ mengenabhängige sowie kassenwirksame/ kalkulatorische Positionen.

2.4 Grundsätze der Kostenverrechnung

Die Verrechnung der geplanten Kosten in die einzelnen Entgeltbereiche erfolgte auf betriebswirtschaftlicher Grundlage entsprechend der Inanspruchnahme der einzelnen Leistungen/ Kostenbereiche (z.B. Beseitigung, Einsammlung usw.) – s.a. Anlagen 1 und 2.

In das **Personengrundentgelt** (Anlage 2/1) sind folgende Kostenbestandteile verrechnet worden:

- Zeitraumabhängige Kosten der Restabfalleinsammlung, -umladung
- Zeitraumabhängige Kosten der Bioabfalleinsammlung, -verwertung
- Kosten für Leistungen, für die kein separates Entgelt erhoben wird (z.B. Entsorgung von Sperrmüll, E-Schrott, Altpapier, Schadstoffe, Annahme von Abfällen nach Satzung)
- Kosten der Entgeltveranlagung, Kostenerstattung an den Landkreis
- Ergebnisse aus Vorjahren.

In das **Volumenentgelt Restabfall** (Anlagen 2/2) sind

- Mengenabhängige Kosten für Restabfalleinsammlung, -umladung, Ferntransport und Verwertung/Beseitigung

verrechnet worden.

In das **Volumenentgelt Bioabfall** (Anlagen 2/3) sind

- Mengenabhängige Kosten für Bioabfalleinsammlung, -verwertung und Ferntransport

verrechnet worden.

In das Entgelt für den **Behältertausch** (Anlage 2/4) sind

- Mengenabhängige Kosten des Behälterdienstes

verrechnet worden.

Auf der Grundlage der genannten betriebswirtschaftlichen Verrechnung erfolgte dann aus abfallpolitischen Erwägungen (Schaffung von Anreizen zur Vermeidung und Verwertung von Abfällen) heraus

- die Erhöhung des Volumenentgeltes für Restabfall und Bioabfall und die entsprechende Reduzierung des Personengrundentgeltes.

Das Gesamtentgeltaufkommen (Summe aus Menge x kalkuliertes Entgelt) ist mit den Gesamtkosten der Abfallwirtschaft abgestimmt worden (s.a. Anlage 3).

3 Ergebnis

3.1 Mengengerüste

Der Entgeltkalkulation liegt lt. Planung für die Jahre 2022-2023 (Durchschnittswerte pro Jahr) sowie im Vergleich zu 2020 (Ist) bzw. gegenüber dem Kalkulationszeitraum 2020-2021 folgendes Mengengerüst (wesentliche Abfallarten) zugrunde:

Position	Absolut p. a.			pro Pers./ EWG p. a.			Veränd. Absolutwerte 2022-2023 Plan vs. 2020-2021 Plan	Veränd. Absolutwerte 2022-2023 Plan vs. 2020 Ist
	2020-2021 <i>Plan lt. EK</i>	2020 <i>Ist</i>	2022-2023 <i>Plan lt. EK</i>	2020-2021 <i>Plan lt. EK</i>	2020 <i>Ist</i>	2022-2023 <i>Plan lt. EK</i>		
1	2	3	4	5	6	7	8	8
<u>Restabfall</u>								
Abfallmenge in t, kg	27.410	28.190	28.135	138	141	142	+ 2,6 %	- 0,2 %
<i>geleertes Behältervolumen in m³, l</i>	<i>182.912</i>	<i>188.137</i>	<i>186.865</i>	<i>923</i>	<i>943</i>	<i>941</i>	+ 2,2 %	- 0,7 %
<u>Bioabfall</u>								
Abfallmenge in t, kg	21.300	21.779	21.700	107	109	109	+ 1,9 %	- 0,4 %
<i>geleertes Behältervolumen in m³, l</i>	<i>108.809</i>	<i>109.867</i>	<i>109.998</i>	<i>549</i>	<i>550</i>	<i>554</i>	+ 1,1 %	+ 0,1 %
<u>Sperrmüll</u>								
Abfallmenge (Sammlung) in t, kg	4.780	5.421	5.300	24	27	27	+ 10,9 %	- 2,2 %
Abfallmenge (Annahme) in t, kg	1.700	1.601	1.300	9	8	7	- 23,5 %	- 18,8 %
<u>Altpapier (kommunaler Anteil)</u>								
Abfallmenge in t, kg	7.803	7.715	7.651	39	39	39	- 2,0 %	- 0,8 %
Gesamt Mengen (t, kg)	62.993	64.706	64.086	318	324	323	+ 1,7 %	- 1,0 %
<i>Personen/Einwohnergleichwerte</i>				<i>198.165</i>	<i>199.613</i>	<i>198.611</i>		

3.2 Gesamtkosten

Die der vorliegenden Entgeltkalkulation zugrunde liegenden Gesamtkosten des ABIKW stellen sich lt. Planung für die Jahre 2022 – 2023 sowie im Vergleich zur Entgeltkalkulation 2020 - 2021 in ihren wesentlichen Positionen (Durchschnittswerte pro Jahr) wie folgt dar:

Position	Werte absolut pro Jahr (Durchschnitt)		Werte pro Pers/EWG u. Jahr (Durchschnitt)		Veränderung Absolutwerte	
	2020 - 2021	2022 - 2023	2020 - 2021	2022 - 2023	absolut	relativ
	T€/a	T€/a	€/Ew./a	€/Ew./a	T€/a	%
1	2	3	4	5	6	7
<u>Laufende Kosten (+) / Einnahmen (-)</u>						
1. Restabfall	6.179	6.516	31,18	32,81	337	5,4%
Einsammlung und Transport, einschl. Behälterkosten	4.006	4.207	20,22	21,18	201	5,0%
Beseitigung	2.173	2.308	10,97	11,62	135	6,2%
2. Bioabfall	3.329	3.276	16,80	16,49	-53	-1,6%
3. Sperrmüll	1.505	1.720	7,59	8,66	215	14,3%
4. Altpapier	787	950	3,97	4,79	163	20,8%
5. Sonstige abwirtschaftliche Maßnahmen Behälterdienst, Entsorgung E-Schrott, Schadstoffe, Wilder Müll, Annahme v. Abfällen usw.	1.264	1.208	6,38	6,08	-56	-4,4%
6. Entgeltveranlagung u. Kostenerst. a. LK	972	1.254	4,90	6,32	283	29,1%
7. Insgesamt laufende Kosten	14.035	14.924	70,82	75,14	889	6,3%
<u>Periodenfremde Kosten (+) / Einnahmen (-)</u>						
8. Anteiliger Ergebnisausgleich aus Vorjahren	-88	-112	-0,44	-0,56	-24	27,3%
9. Insgesamt zu kalkulieren	13.947	14.812	70,38	74,58	865	6,2%
<i>Personen/Einwohnergleichwerte</i>			<i>198.165</i>	<i>198.611</i>		

3.3 Entgeltübersicht

Entgeltbereich	Menge	Mengen- einheit	netto, ohne Umsatzsteuer			
			Entgelte		momentanes Entgelt	Veränderung Entgelt- vorschlag
			betriebsw. Verrechnung der Kosten lt. Entgeltkalkulati- on	Entgelt- vorschlag abfallpolit. Umlage (fixe Kosten aus Personengrund entgelt in Volumen- entgelt)		
1	2	3	4	5	6	7
Personengrundentgelt						
Haushalte	158.620	Personen	59,03	34,89	33,24	5,0%
Gewerbe	36.234	EWG	59,03	34,89	33,24	5,0%
WE-Grd.-st.	589	EWG	59,03	34,89	33,24	5,0%
Volumenentgelt Restabfall	186.864.967	Liter	0,0156	0,0349	0,0332	5,0%
Volumenentgelt Bioabfall	109.997.682	Liter	0,0033	0,0134	0,0128	5,0%
Entgelt Behältertausch	500	Anzahl	4,20	4,20	4,20	

Personengrundentgelte pro Monat

Haushalte	1.903.442	Pers x Mon.	4,92	2,91	2,77
Gewerbe	434.813	EWG x Mon.	4,92	2,91	2,77
WE-Grd.-st.	7.062	EWG x Mon.	4,92	2,91	2,77

Volumenentgelte pro Variante/ Entgelte für Zusatzleerungen und Abfallsäcke

<u>Volumenentgelt Haushalte</u>						
<u>Restabfall</u>						
Variante 1 (40 l RA, 60 l Bio)	597.004	Pers x Mon.	0,62	1,39	1,17	
Variante 2 (40 l RA, 0 l Bio)	189.442	Pers x Mon.	0,62	1,39	1,17	
Variante 3 (60 l RA, 60 l Bio)	1.040.196	Pers x Mon.	0,94	2,09	1,75	
Variante 4 (60 l RA, 0 l Bio)	84.004	Pers x Mon.	0,94	2,09	1,75	
Variante 5 (120 l RA, 60 l Bio)	23.747	Pers x Mon.	1,87	4,18	3,50	
<u>Bioabfall</u>						
Variante 1 (40 l RA, 60 l Bio)	597.004	Pers x Mon.	0,20	0,81	0,66	
Variante 2 (40 l RA, 0 l Bio)		Pers x Mon.				
Variante 3 (60 l RA, 60 l Bio)	1.040.196	Pers x Mon.	0,20	0,81	0,66	
Variante 4 (60 l RA, 0 l Bio)		Pers x Mon.				
Variante 5 (120 l RA, 60 l Bio)	23.747	Pers x Mon.	0,20	0,81	0,66	
<u>Volumenentgelt Gewerbe, WE-Grdst.</u>						
<u>Restabfall</u>						
Variante 1 (60 l RA, 60 l Bio)	43.452	EWG x Mon.	0,94	2,09	1,75	
Variante 1 (30 l RA, 30 l Bio) - red	12.611	EWG x Mon.	0,47	1,05	0,88	
Variante 2 (120 l RA, 60 l Bio)	29.488	EWG x Mon.	1,87	4,18	3,50	
Variante 2 (60 l RA, 30 l Bio) - red	204	EWG x Mon.	0,94	2,09	1,75	
Variante 3 (60 l RA, 0 l Bio)	223.134	EWG x Mon.	0,94	2,09	1,75	
Variante 3 (30 l RA, 0 l Bio) - red	25.674	EWG x Mon.	0,47	1,05	0,88	
Variante 4 (120 l RA, 0 l Bio)	107.785	EWG x Mon.	1,87	4,18	3,50	
Variante 4 (60 l RA, 0 l Bio) - red.	6.589	EWG x Mon.	0,94	2,09	1,75	
<u>Bioabfall</u>						
Variante 1 (60 l RA, 60 l Bio)	43.452	EWG x Mon.	0,20	0,81	0,66	
Variante 1 (30 l RA, 30 l Bio) - red	12.611	EWG x Mon.	0,10	0,40	0,33	
Variante 2 (120 l RA, 60 l Bio)	29.488	EWG x Mon.	0,20	0,81	0,66	
Variante 2 (60 l RA, 30 l Bio) - red	204	EWG x Mon.	0,10	0,40	0,33	
<u>Zusatzleerungen</u>						
<u>Restabfall</u>						
60 l	714	Leerung	0,94	2,09	1,75	
80 l	18.777	Leerung	1,25	2,79	2,33	
120 l	66.394	Leerung	1,87	4,18	3,50	
240 l	13.483	Leerung	3,74	8,36	7,00	
1.100l	33.241	Leerung	17,14	38,34	32,10	
<u>Bioabfall</u>						
60 l		Leerung	0,20	0,81	0,66	
120 l	17.871	Leerung	0,39	1,61	1,33	
240 l	9.674	Leerung	0,79	3,23	2,65	
1.100l	128	Leerung	3,62	14,79	12,10	
<u>Abfallsäcke</u>						
Restabfall	3.796	Säcke	0,94	2,09	1,75	
Bioabfall	16.216	Säcke	0,20	0,81	0,66	
<u>Gewerbe Großcontainer</u>						
Zusatzmenge Großcontainer	1.540.382	Liter	0,0156	0,0349	0,0292	

Kosten nach Kostenträgern - Verrechnungsschlüssel f. Entgeltkalkulation

Leistung/ Kostenbereich	absolute Kosten/Erlöse p.a netto, ohne Umsatzsteuer					Verrechnung in Entgeltbereich
	kassenwirksame Kosten		kalkulatorische Kosten		Summe	
	mengen- abhängig	zeitraum- abhängig	zeitraum- abhängig (Afa)	zeitraum- abhängig (Zinsen)		
EUR/a	EUR/a	EUR/a	EUR/a	EUR/a		
1	2	3	4	5	6	7
Einsammlung Restabfall	134.374	2.844.848	116.182	22.378	3.117.783	Personengrundentgelt/Volumentgelt RM
Einsammlung Bioabfall	122.823	1.564.092	108.668	19.727	1.815.310	Personengrundentgelt/Volumentgelt Bio
Einsammlung PPK	55.181	908.397	47.678	9.107	1.020.364	Personengrundentgelt
Einsammlung Sperrmüll	36.346	877.607	35.891	5.244	955.087	Personengrundentgelt
Einsammlung Schadstoffe		296.930	1.372	207	298.509	Personengrundentgelt
Einsammlung E-Schrott	7.971	348.959	5.977	2.315	365.222	Personengrundentgelt
Containerabfuhr (Satzung)	152.460	87.641	14.010	2.798	256.909	Personengrundentgelt/Volumentgelt RM
Behälterdienst	8.635	202.858	5.060	2.323	218.876	Personengrundentgelt/ Behältertausch
Umleerbehälter/Container RM		67.247	5.379	146	72.771	Personengrundentgelt
Umleerbehälter Bio		52.528			52.528	Personengrundentgelt
Umleerbehälter PPK		38.376			38.376	Personengrundentgelt
Selbst-/Kleinanlieferung (Satzung)		207.116	4.820	1.057	212.993	Personengrundentgelt
Umladung RM		258.052	55.701	11.540	325.294	Personengrundentgelt/Volumentgelt RM
Umladung hmä Gewerbeabf. (Satzung)		17.555	4.144	1.039	22.738	Personengrundentgelt/Volumentgelt RM
Umladung Wilder Müll		4.285	998	203	5.485	Personengrundentgelt
Umladung Bio		53.909	12.661	2.947	69.517	Personengrundentgelt/Volumentgelt Bio
Umladung PPK		14.090	3.345	904	18.339	Personengrundentgelt
Umladung Sperrmüll		29.352	5.726	1.307	36.385	Personengrundentgelt
Ferntransport RM	309.374	59.622	10.847	1.837	381.681	Personengrundentgelt/Volumentgelt RM
Ferntransport hmä Gewerbeabf. (Satzung)	8.211	18.271	3.324	563	30.369	Personengrundentgelt/Volumentgelt RM
Ferntransport Wilder Müll	4.260	769	140	24	5.193	Personengrundentgelt
Ferntransport Bio	36.682	44.236	8.048	1.363	90.328	Personengrundentgelt/Volumentgelt Bio
Ferntransport PPK	3.611	21.166	3.851	652	29.280	Personengrundentgelt
Ferntransport Sperrmüll	70.390	21.156	3.849	652	96.047	Personengrundentgelt
Verwertung/Beseitigung RM	2.173.445				2.173.445	Personengrundentgelt/Volumentgelt RM
Verwertung/Beseitigung hmä Gewerbeabf. (Satzung)	134.638				134.638	Personengrundentgelt/Volumentgelt RM
Verwertung/Beseitigung Wilder Müll	30.804	46.709			77.513	Personengrundentgelt
Verwertung/Beseitigung Bio	202.061	980.160	58.806	7.040	1.248.067	Personengrundentgelt/Volumentgelt Bio
Verwertung/Beseitigung PPK (kommunal)	-454.768	295.159	3.657	485	-155.467	Personengrundentgelt
Verwertung/Beseitigung Sperrmüll	632.284				632.284	Personengrundentgelt
Entgeltveranlagung/ Kostenerstattung an Landkrei		1.228.582	22.538	3.428	1.254.548	Personengrundentgelt
Einsammlung Wilder Müll	1.550	23.015	34	5	24.604	Personengrundentgelt
Gesamt (Abfallwirtschaft)	3.670.332	10.612.690	542.704	99.288	14.925.015	
Ausgleich Ergebnis aus Vorjahren (gem. Anlage 1/2)		-111.996			-111.996	Personengrundentgelt
Gesamt (inkl. Vorjahresergebnis)	3.670.332	10.500.695	542.704	99.288	14.813.020	
Ausgliederungsbereich - zur Abstimmung						
Ausgliederung (Umladung Gewerbeabfall)		55.456	12.950	2.753	71.159	
Ausgliederung (Ferntransport Gewerbeabfall)	90.960	37.504	6.823	1.156	136.443	
Ausgliederung (Verwertung/Beseitigung Gewerbeabfall)	974.361				974.361	
Ausgliederung (Deponien)		-85.109	342	767	-84.001	
Ausgliederung sonstige Transporte (Zerbst, nicht Satz)		36.389	8.546	1.989	46.924	
Ausgliederung Klein-/Selbstanlieferung (nicht Satz)		139.090	1.542	155	189.079	
Ausgliederung (Kehrleistungen)	48.292					
Ausgliederung (sonst., nicht Satzung)	-3.053.937	49.622	997	161	-3.003.156	
Ausgliederung (nicht abfallrelevant)	-132.462	451.010	200.014	129.361	647.923	
Ausgliederung (PPK-Duale Systeme)	-293.108	259.119	22.477	4.366	-7.146	
	-2.365.893	943.080	253.691	140.708	-1.028.414	

Vorjahresergebnisse

Position	Wert
	EUR
1	2
Rückstellung zum 01.01.2019	1.134.175
Ergebnis 2019	-921.728
Ergebnis 2020	47.344
Rückstellung zum 31.12.2020	259.791
vorläufiges Ergebnis 2021	-35.800
Gesamt zu verrechnen	223.991
Verrechnungszeitraum in Jahren	2
Gesamt zu kalkulieren 2022/2023	111.996

Entgeltkalkulation -Personengrundentgelt

Leistung/ Kostenbereich	absolute Kosten/ Erlöse p.a netto, ohne Umsatzsteuer					Entgelt
	kassenwirksame Kosten		kalkulatorische Kosten		Gesamt	Pro Person/EWG
	mengen- abhängig	zeitraum- abhängig	zeitraum- abhängig (Afa)	zeitraum- abhängig (Zinsen)		
1	2	3	4	5	6	7
Einsammlung Restabfall		2.844.848	116.182	22.378	2.983.409	15,26
Einsammlung Bioabfall		1.564.092	108.668	19.727	1.692.487	8,66
Einsammlung PPK	55.181	908.397	47.678	9.107	1.020.364	5,22
Einsammlung Sperrmüll	36.346	877.607	35.891	5.244	955.087	4,89
Einsammlung Schadstoffe		296.930	1.372	207	298.509	1,53
Einsammlung E-Schrott	7.971	348.959	5.977	2.315	365.222	1,87
Containerabfuhr (Satzung)		87.641	14.010	2.798	104.449	0,53
Behälterdienst	6.535	202.858	5.060	2.323	216.776	1,11
Umleerbehälter/Container RM		67.247	5.379	146	72.771	0,37
Umleerbehälter Bio		52.528			52.528	0,27
Umleerbehälter PPK		38.376			38.376	0,20
Selbst-/Kleinanlieferung (Satzung)		207.116	4.820	1.057	212.993	1,09
Umladung RM		258.052	55.701	11.540	325.294	1,66
Umladung hmä Gewerbeabf. (Satzung)		17.555	4.144	1.039	22.738	0,12
Umladung Wilder Müll		4.285	998	203	5.485	0,03
Umladung Bio		53.909	12.661	2.947	69.517	0,36
Umladung PPK		14.090	3.345	904	18.339	0,09
Umladung Sperrmüll		29.352	5.726	1.307	36.385	0,19
Ferntransport RM		59.622	10.847	1.837	72.306	0,37
Ferntransport hmä Gewerbeabf. (Satzung)		18.271	3.324	563	22.158	0,11
Ferntransport Wilder Müll	4.260	769	140	24	5.193	0,03
Ferntransport Bio		44.236	8.048	1.363	53.647	0,27
Ferntransport PPK	3.611	21.166	3.851	652	29.280	0,15
Ferntransport Sperrmüll	70.390	21.156	3.849	652	96.047	0,49
Verwertung/Beseitigung RM						
Verwertung/Beseitigung hmä Gewerbeabf. (Satzung)						
Verwertung/Beseitigung Wilder Müll	30.804	46.709			77.513	0,40
Verwertung/Beseitigung Bio		980.160	58.806	7.040	1.046.006	5,35
Verwertung/Beseitigung PPK (kommunal)	-454.768	295.159	3.657	485	-155.467	-0,80
Verwertung/Beseitigung Sperrmüll	632.284				632.284	3,24
Entgeltveranlagung/ Kostenerstattung an Landkre		1.228.582	22.538	3.428	1.254.548	6,42
Einsammlung Wilder Müll	1.550	23.015	34	5	24.604	0,13
Gesamt	394.165	10.612.690	542.704	99.288	11.648.848	59,60
Ausgleich Ergebnis aus Vorjahren		-111.996			-111.996	-0,57
Gesamt (inkl. Vorjaheresergebnis)	394.165	10.500.695	542.704	99.288	11.536.852	59,03
<i>Personen (Haushalte)</i>						158.620
<i>Einwohnergleichwerte (Gewerbe)</i>						36.234
<i>Einwohnergleichwerte (WE-Grdst.) - saisonal 01.04-30.09.</i>						589
<i>Gesamt</i>						195.443

Entgeltkalkulation -Volumenentgelt Restabfall

Leistung/ Kostenbereich	absolute Kosten/ Erlöse p.a netto, ohne Umsatzsteuer					Entgelt
	kassenwirksame Kosten		kalkulatorische Kosten		Gesamt	Pro Liter RA- Volumen
	mengen- abhängig	zeitraum- abhängig	zeitraum- abhängig (Afa)	zeitraum- abhängig (Zinsen)		
1	2	3	4	5	6	7
Einsammlung Restabfall	134.374				134.374	0,0007
Einsammlung Bioabfall						
Einsammlung PPK						
Einsammlung Sperrmüll						
Einsammlung Schadstoffe						
Einsammlung E-Schrott						
Containerabfuhr (Satzung)	152.460				152.460	0,0008
Behälterdienst						
Umleerbehälter/Container RM						
Umleerbehälter Bio						
Umleerbehälter PPK						
Selbst-/Kleinanlieferung (Satzung)						
Umladung RM						
Umladung hmä Gewerbeabf. (Satzung)						
Umladung Wilder Müll						
Umladung Bio						
Umladung PPK						
Umladung Sperrmüll						
Ferntransport RM	309.374				309.374	0,0017
Ferntransport hmä Gewerbeabf. (Satzung)	8.211				8.211	0,0000
Ferntransport Wilder Müll						
Ferntransport Bio						
Ferntransport PPK						
Ferntransport Sperrmüll						
Verwertung/Beseitigung RM	2.173.445				2.173.445	0,0116
Verwertung/Beseitigung hmä Gewerbeabf. (Satzung)	134.638				134.638	0,0007
Verwertung/Beseitigung Wilder Müll						
Verwertung/Beseitigung Bio						
Verwertung/Beseitigung PPK (kommunal)						
Verwertung/Beseitigung Sperrmüll						
Entgeltveranlagung/ Kostenerstattung an Landkreis						
Einsammlung Wilder Müll						
Gesamt	2.912.501				2.912.501	0,0156
Ausgleich Ergebnis aus Vorjahren						
Gesamt (inkl. Vorjahresergebnis)	2.912.501				2.912.501	0,0156
<i>Restabfallvolumen in m³</i>						
<i>Haushalte</i>						101.759
<i>Gewerbe</i>						33.599
<i>WE-Grd.-st.</i>						426
<i>Zusatzvolumen Haushalte</i>						18.379
<i>Zusatzvolumen Gewerbe</i>						30.855
<i>Zusatzvolumen WE-Grd.-st.</i>						79
<i>Zusatzvolumen Großcontainer Gewerbe (BTF+Zerbst)</i>						1.540
<i>Abfallsäcke</i>						228
<i>Gesamt</i>						186.865

Entgeltkalkulation -Volumenentgelt Bioabfall

Leistung/ Kostenbereich	absolute Kosten/ Erlöse p.a netto, ohne Umsatzsteuer					Entgelt
	kassenwirksame Kosten		kalkulatorische Kosten		Gesamt	Pro Liter Bio- Volumen
	mengen- abhängig	zeitraum- abhängig	zeitraum- abhängig (Afa)	zeitraum- abhängig (Zinsen)		
1	2	3	4	5	6	7
Einsammlung Restabfall						
Einsammlung Bioabfall	122.823				122.823	0,0011
Einsammlung PPK						
Einsammlung Sperrmüll						
Einsammlung Schadstoffe						
Einsammlung E-Schrott						
Containerabfuhr (Satzung)						
Behälterdienst						
Umleerbehälter/Container RM						
Umleerbehälter Bio						
Umleerbehälter PPK						
Selbst-/Kleinanlieferung (Satzung)						
Umladung RM						
Umladung hmä Gewerbeabf. (Satzung)						
Umladung Wilder Müll						
Umladung Bio						
Umladung PPK						
Umladung Sperrmüll						
Ferntransport RM						
Ferntransport hmä Gewerbeabf. (Satzung)						
Ferntransport Wilder Müll						
Ferntransport Bio	36.682				36.682	0,0003
Ferntransport PPK						
Ferntransport Sperrmüll						
Verwertung/Beseitigung RM						
Verwertung/Beseitigung hmä Gewerbeabf. (Satzung)						
Verwertung/Beseitigung Wilder Müll						
Verwertung/Beseitigung Bio	202.061				202.061	0,0018
Verwertung/Beseitigung PPK (kommunal)						
Verwertung/Beseitigung Sperrmüll						
Entgeltveranlagung/ Kostenerstattung an Landkreis						
Einsammlung Wilder Müll						
Gesamt	361.566				361.566	0,0033
Ausgleich Ergebnis aus Vorjahren						
Gesamt (inkl. Vorjaheresergebnis)	361.566				361.566	0,0033
<i>Bioabfallvolumen in m³</i>						
<i>Haushalte</i>						99.657
<i>Gewerbe</i>						4.533
<i>WE-Grd.-st.</i>						228
<i>Zusatzvolumen Haushalte</i>						3.923
<i>Zusatzvolumen Gewerbe</i>						328
<i>Zusatzvolumen WE-Grd.-st.</i>						356
<i>Abfallsäcke</i>						973
<i>Gesamt</i>						109.998

Entgeltkalkulation - Behältertausch

Leistung/ Kostenbereich	absolute Kosten/ Erlöse p.a netto, ohne Umsatzsteuer					Entgelt
	kassenwirksame Kosten		kalkulatorische Kosten		Gesamt	Pro Behälter- tausch
	mengen- abhängig	zeitraum- abhängig	zeitraum- abhängig (Afa)	zeitraum- abhängig (Zinsen)		
1	2	3	4	5	6	7
Einsammlung Restabfall						
Einsammlung Bioabfall						
Einsammlung PPK						
Einsammlung Sperrmüll						
Einsammlung Schadstoffe						
Einsammlung E-Schrott						
Containerabfuhr (Satzung)						
Behälterdienst	2.100				2.100	4,20
Umleerbehälter/Container RM						
Umleerbehälter Bio						
Umleerbehälter PPK						
Selbst-/Kleinanlieferung (Satzung)						
Umladung RM						
Umladung hmä Gewerbeabf. (Satzung)						
Umladung Wilder Müll						
Umladung Bio						
Umladung PPK						
Umladung Sperrmüll						
Ferntransport RM						
Ferntransport hmä Gewerbeabf. (Satzung)						
Ferntransport Wilder Müll						
Ferntransport Bio						
Ferntransport PPK						
Ferntransport Sperrmüll						
Verwertung/Beseitigung RM						
Verwertung/Beseitigung hmä Gewerbeabf. (Satzung)						
Verwertung/Beseitigung Wilder Müll						
Verwertung/Beseitigung Bio						
Verwertung/Beseitigung PPK (kommunal)						
Verwertung/Beseitigung Sperrmüll						
Entgeltveranlagung/ Kostenerstattung an Landkreis						
Einsammlung Wilder Müll						
Gesamt	2.100				2.100	4,20
Ausgleich Ergebnis aus Vorjahren						
Gesamt (inkl. Vorjahresergebnis)	2.100				2.100	4,20
<i>Anzahl Behältertausche (Wechsel Entsorgungsvariante)</i>						500

Entgeltübersicht und Abstimmung der Kalkulation

Entgeltbereich	Anlagen-Nr.	Menge	Mengen- einheit	netto, ohne Umsatzsteuer						
				betriebsw. Verrechnung der Kosten lt. Entgeltkalkulation		Entgeltvorschlag abfallpolit. Umlage (fixe Kosten aus Personengrundentgelt in Volumenentgelt)		momentanes Entgelt		
				Entgelt	absolute Kosten	Entgelt	absolute Kosten	EUR/ME	Veränderung Entgelt- vorschlag %	
				EUR/ME	EUR/a	EUR/ME	EUR/a			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Personengrundentgelt										
Haushalte		158.620	Personen	59,03	9.363.225	34,89	5.534.818	33,24	5,0%	
Gewerbe	3/1	36.234	EWG	59,03	2.138.888	34,89	1.264.346	33,24	5,0%	
WE-Grd.-st.		589	EWG	59,03	34.739	34,89	20.535	33,24	5,0%	
Gesamt Personengrundentgelt					11.536.852		6.819.699			
Volumenentgelt Restabfall	3/2	186.864.967	Liter	0,0156	2.912.501	0,03485	6.512.531	0,0332	5,0%	
Volumenentgelt Bioabfall	3/3	109.997.682	Liter	0,0033	361.566	0,01344	1.478.690	0,0128	5,0%	
Entgelt Behältertausch	3/4	500	Anzahl	4,20	2.100	4,20	2.100	4,20		
Insgesamt					14.813.020		14.813.020			

Insgesamt zu verrechnen

14.813.020

14.813.020

Abstimmung

Ermittlung des Personengrundentgeltes pro Monat

Haushalte		1.903.442	Pers x Mon.	4,92	9.363.225	2,91	5.534.818	2,77
Gewerbe		434.813	EWG x Mon.	4,92	2.138.888	2,91	1.264.346	2,77
WE-Grd.-st.		7.062	EWG x Mon.	4,92	34.739	2,91	20.535	2,77
Gesamt Personengrundentgelte					11.536.852		6.819.699	

Ermittlung der Volumenentgelte pro Variante/ Entgelte für Zusatzleerungen und Abfallsäcke

Volumenentgelt Haushalte								
Restabfall								
Variante 1 (40 l RA, 60 l Bio)		597.004	Pers x Mon.	0,62	372.199	1,39	832.261	1,33
Variante 2 (40 l RA, 0 l Bio)		189.442	Pers x Mon.	0,62	118.107	1,39	264.094	1,33
Variante 3 (60 l RA, 60 l Bio)		1.040.196	Pers x Mon.	0,94	972.757	2,09	2.175.145	1,99
Variante 4 (60 l RA, 0 l Bio)		84.004	Pers x Mon.	0,94	78.558	2,09	175.660	1,99
Variante 5 (120 l RA, 60 l Bio)		23.747	Pers x Mon.	1,87	44.415	4,18	99.314	3,98
Bioabfall								
Variante 1 (40 l RA, 60 l Bio)		597.004	Pers x Mon.	0,20	117.742	0,81	481.529	0,77
Variante 2 (40 l RA, 0 l Bio)			Pers x Mon.					
Variante 3 (60 l RA, 60 l Bio)		1.040.196	Pers x Mon.	0,20	205.149	0,81	838.996	0,77
Variante 4 (60 l RA, 0 l Bio)			Pers x Mon.					
Variante 5 (120 l RA, 60 l Bio)		23.747	Pers x Mon.	0,20	4.683	0,81	19.154	0,77
Gesamt Volumenentgelte Haushalte					1.913.611		4.886.151	
Volumenentgelt Gewerbe, WE-Grdst.								
Restabfall								
Variante 1 (60 l RA, 60 l Bio)		43.452	EWG x Mon.	0,94	40.635	2,09	90.862	1,99
Variante 1 (30 l RA, 30 l Bio) - red		12.611	EWG x Mon.	0,47	5.897	1,05	13.185	1,00
Variante 2 (120 l RA, 60 l Bio)		29.488	EWG x Mon.	1,87	55.152	4,18	123.324	3,98
Variante 2 (60 l RA, 30 l Bio) - red		204	EWG x Mon.	0,94	191	2,09	427	1,99
Variante 3 (60 l RA, 0 l Bio)		223.134	EWG x Mon.	0,94	208.668	2,09	466.593	1,99
Variante 3 (30 l RA, 0 l Bio) - red		25.674	EWG x Mon.	0,47	12.005	1,05	26.843	1,00
Variante 4 (120 l RA, 0 l Bio)		107.785	EWG x Mon.	1,87	201.595	4,18	450.778	3,98
Variante 4 (60 l RA, 0 l Bio) - red.		6.589	EWG x Mon.	0,94	6.162	2,09	13.778	1,99
Bioabfall								
Variante 1 (60 l RA, 60 l Bio)		43.452	EWG x Mon.	0,20	8.570	0,81	35.047	0,77
Variante 1 (30 l RA, 30 l Bio) - red		12.611	EWG x Mon.	0,10	1.244	0,40	5.086	0,39
Variante 2 (120 l RA, 60 l Bio)		29.488	EWG x Mon.	0,20	5.816	0,81	23.784	0,77
Variante 2 (60 l RA, 30 l Bio) - red		204	EWG x Mon.	0,10	20	0,40	82	0,39
Gesamt Volumenentgelte Gewerbe, WE-Grdst.					545.952		1.249.790	
Zusatzleerungen								
Restabfall								
60 l		714	Leerung	0,94	668	2,09	1.493	1,99
80 l		18.777	Leerung	1,25	23.413	2,79	52.353	2,65
120 l		66.394	Leerung	1,87	124.179	4,18	277.672	3,98
240 l		13.483	Leerung	3,74	50.435	8,36	112.777	7,96
1.1.100l		33.241	Leerung	17,14	569.908	38,34	1.274.350	36,48
Bioabfall								
60 l			Leerung	0,20		0,81		0,77
120 l		17.871	Leerung	0,39	7.049	1,61	28.829	1,54
240 l		9.674	Leerung	0,79	7.632	3,23	31.211	3,08
1.1.100l		128	Leerung	3,62	463	14,79	1.893	14,12
Gesamt Entgelt Zusatzleerungen					783.747		1.780.577	
Abfallsäcke								
Restabfall		3.796	Säcke	0,94	3.550	2,09	7.938	1,99
Bioabfall		16.216	Säcke	0,20	3.198	0,81	13.079	0,77
Gesamt Entgelt Abfallsäck					6.748		21.017	
Gewerbe Großcontainer								
Zusatzmenge Großcontainer		1.540.382	Liter	0,016	24.009	0,035	53.685	0,0332
Gesamt Entgelt Zusatzmenge					24.009		53.685	
Gesamt Volumenentgelte					3.274.067		7.991.220	

Abstimmung Volumenentgelte

Restabfall

2.912.501

6.512.531

Bioabfall

361.566

1.478.690

Gesamt

3.274.067

7.991.220