



STADT MEERBUSCH

Abfallentsorgung
Betriebskostenabrechnung
2022

aufgestellt im Oktober 2023
von
- Dez. III Umwelt / Klimaschutz -

Inhaltsverzeichnis

1.	Endergebnis	3
1.1.	Betriebsergebnis gesamt.....	3
1.2.	Ausgleich des Betriebsergebnisses	3
1.2.1.	Allgemeines	3
1.2.2.	Verfahrensweise	3
2.	Vergleich mit der Kalkulation 2022	4
2.1.	Ertragsseite	4
2.2.	Kostenseite	4
2.3.	Gebührensätze.....	5
3.	Vergleich mit Vorjahren	5
3.1.	Betriebsergebnisse 1999 - 2022.....	5
4.	Erläuterungen	6
4.1.	Ertragsarten	6
4.1.1.	Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	6
4.1.2.	Abfallentsorgungsgebühren	6
4.1.3.	Auflösung von Sonderposten aus Gebührenausschlag	6
4.1.4.	Erträge aus Verkauf.....	6
4.1.5.	Erträge aus der Altpapierverwertung	6
4.1.6.	Erträge aus der Altkleiderverwertung.....	7
4.1.7.	Sonstige privatrechtliche Entgelte	7
4.1.8.	Kostenbeteiligung Duale Systeme	7
4.1.9.	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	7
4.2.	Kostenarten	7
4.2.1.	Personalkosten	7
4.2.2.	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7
4.2.3.	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	8
4.2.4.	Abfallwirtschaft Öffentlichkeitsarbeit	8
4.2.5.	Abfallwirtschaft Kosten des Schadstoffmobils	8
4.2.6.	Abfallwirtschaft Vergütung Fuhrleistungen	8
4.2.7.	Abfallwirtschaft Beseitigung und Verwertung	8
4.2.8.	Steuern Betrieb gewerblicher Art DSD	8
4.2.9.	Kalkulatorische Kosten	8
4.2.9.1	Abschreibung.....	8
4.2.9.2	Verzinsung des Anlagekapitals.....	9
4.2.10.	Interne Leistungsbeziehungen	9
4.2.10.1	Umlage Vorstand, Recht, Gleichstellung, RPA, Beschäftigtenvertretung.....	9
4.2.10.2	Service Zentrale Dienste.....	9
4.2.10.3	Service Finanzen	9
4.2.10.4	Service Immobilien	9
4.2.10.5	Servicebereich 11	10
4.2.11.	Leistungsverrechnung Geschäftsaufwendungen Zentrale Leistungen	10

Betriebskostenabrechnung 2022

1. ENDERGEBNIS

1.1. Betriebsergebnis gesamt

Die Betriebskostenabrechnung schließt mit folgendem Ergebnis ab:

Erträge	6.437.455,24 €
Kosten	<u>5.918.198,43 €</u>
Betriebsergebnis	<u>+519.256,81 €</u>

Die Überdeckung ergibt sich im Wesentlichen aus Minderkosten bei der Sammlung und Beseitigung der Abfälle (siehe Pkt. 4.2.6. und 4.2.7, Seite 8).

Die Abfallentsorgung ist eine städtische Einrichtung im Sinne des § 6 KAG NRW, die durch Gebühren zu finanzieren ist.

1.2. Ausgleich des Betriebsergebnisses

1.2.1. Allgemeines

Nach § 6 KAG NRW sind Kostenüberdeckungen (Überschüsse) und Kostenunterdeckungen (Defizite) eines Kalkulationszeitraumes innerhalb der nächsten vier Jahre auszugleichen.

Auch bei einer sorgfältigen Schätzung weichen die späteren tatsächlichen Kosten und Einnahmen von den voraus kalkulierten ab. Diese Abweichungen werden als Überschuss oder Defizit auf die nachfolgenden Gebührenkalkulationen übertragen. Dadurch erfolgt die Erhebung der Abfallentsorgungsgebühren kostendeckend, ohne Gewinn oder Verlust.

1.2.2. Verfahrensweise

Im Zuge der Gebührenkalkulation 2024 ist zu entscheiden, in welchem Jahr die Überdeckung ausgeglichen werden soll.

2. VERGLEICH MIT DER KALKULATION 2022

2.1. Ertragsseite

Kalkulation	6.311.807,40 €	Ergebnis	6.437.455,24 €	Differenz +2,0 %
-------------	----------------	----------	----------------	------------------

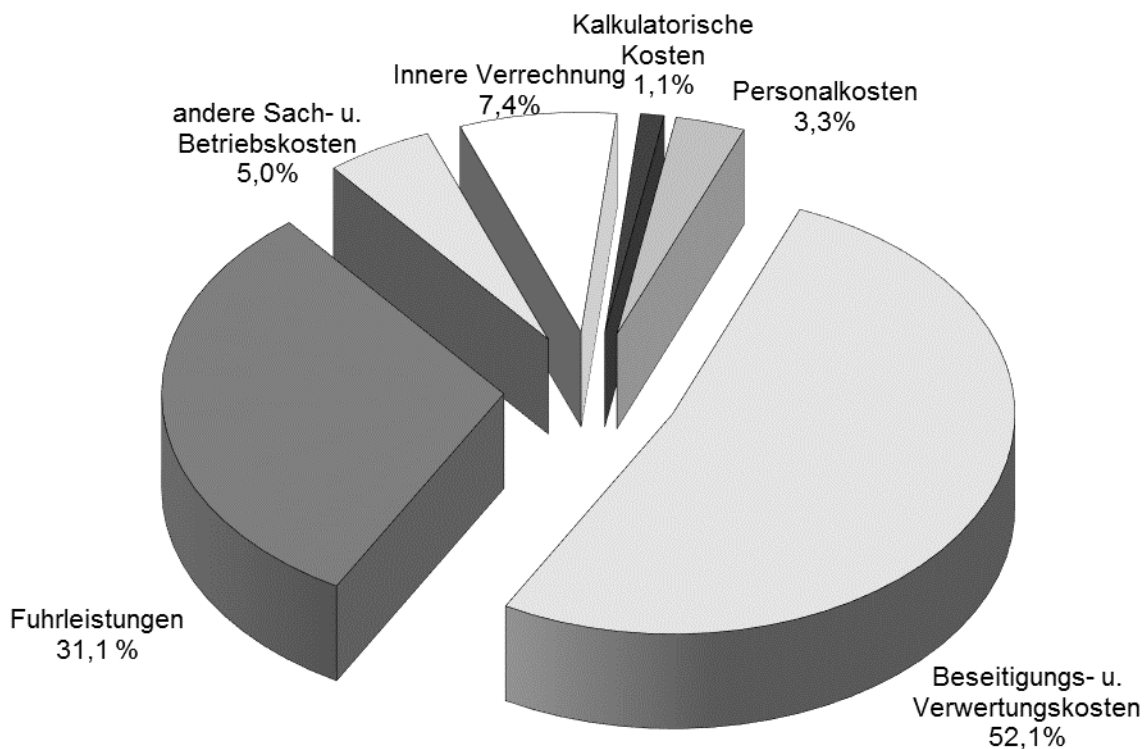
Die Erträge liegen um +125.647,84 € über der Kalkulation. Dies resultiert im Wesentlichen aus Mehreinnahmen von +82.098,70 € bei den Abfallentsorgungsgebühren und Mehrerlösen von +44.431,19 € bei der Altpapierverwertung (siehe 4.1.2. und 4.1.5., Seite 6).

2.2. Kostenseite

Kalkulation	6.311.807,40 €	Ergebnis	5.918.198,43 €	Differenz -6,2 %
-------------	----------------	----------	----------------	------------------

Die Gesamtkosten betragen 5.918.198,43 € und liegen damit um -393.608,97 € unter den kalkulierten Kosten in Höhe von 6.311.807,40 €. Die für die Kostensteigerungen maßgeblichen Faktoren werden unter Pkt. 4.2.ff. näher erläutert.

Zur Information nachstehend ein Überblick über die wichtigsten Kostenarten und deren Anteil an der Betriebskostenabrechnung 2022:



2.3. Gebührensätze

Nachfolgend ein Vergleich der für 2022 festgesetzten Gebührensätze mit den Gebührensätzen, die sich nach der Betriebskostenabrechnung ergeben würden:

Restabfallbehälter	kalkulierte Gebühr	Gebühr nach Betriebsergebnis	Abweichung
60 Liter	105,00	97,00	-8
80 Liter	136,00	124,00	-12
120 Liter	196,00	179,00	-17
240 Liter	371,00	335,00	-36
1.100 Liter, 14-täglich	1.676,00	1.515,00	-161
1.100 Liter, wöchentl.	3.353,00	3.030,00	-323
1.100 Liter, 2x wöchentl.	6.706,00	6060,00	-646

3. VERGLEICH MIT VORJAHREN

3.1. Betriebsergebnisse 1999 - 2022

Jahr	Überdeckung €	Unterdeckung €
1999		-142.057,66
2000	107.554,19	
2001	164.131,09	
2002	213.026,70	
2003	334.723,57	
2004	212.075,30	
2005		-34.008,55
2006		-7.379,00
2007		-262.531,26
2008		-25.026,92
2009	158.875,26	
2010	483.888,90	
2011	224.523,63	
2012	325.796,94	
2013	185.776,50	
2014		-196.246,68
2015	61.019,05	
2016	70.939,90	
2017	184.327,45	
2018	131.749,20	
2019	181.798,44	
2020		-444.377,35
2021	126.214,16	
2022	519.256,81	

Über- und Unterdeckungen konnten bis 1998 nicht durch Weitergabe an die Gebührenpflichtigen ausgeglichen werden. Seit dem Haushaltsjahr 1999 werden Über- und Unterdeckungen an die Gebührenpflichtigen weitergegeben. Wie hier zu verfahren ist siehe Pkt. 1.2.

Die Gründe für die Abweichung von der Gebührenkalkulation 2022 werden ab Pkt. 4. ff. erläutert.

4. ERLÄUTERUNGEN

4.1. Ertragsarten

Nachstehend werden die Ertragsarten und deren Veränderungen erläutert. Die Ertragsarten sind einzeln in der beigefügten Gebührenrechnung aufgeschlüsselt. (siehe Anlage 1)

4.1.1. Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen

Kalkulation	7.000,00 €	Ergebnis	5.027,82 €	Differenz -28,2 %
-------------	------------	----------	------------	-------------------

Abschreibung der Zuschüsse Dritter zur Errichtung unterirdischer Wertstoffcontainerstandorte, Anteil an der Aufteilung der Investitionspauschale aus dem Finanzausgleich.

4.1.2. Abfallentsorgungsgebühren

Kalkulation	5.520.156,60 €	Ergebnis	5.602.255,30 €	Differenz +1,5 %
-------------	----------------	----------	----------------	------------------

Bei den Abfallentsorgungsgebühren sind +82.098,70 € Mehreinnahmen gegenüber der Kalkulation zu verzeichnen. Die Differenz resultiert aus dem für die Gebührenkalkulation geschätzten Restabfallbehältervolumen und dem tatsächlich vom Bürger bestellten Volumen.

Die nachfolgende Tabelle zeigt diese Unterschiede auf:

Restabfallbehälter	Behälterdurchschnitt Kalkulation	Behälterdurchschnitt 2022	Abweichung in Liter
60 Liter	1.100	1.142	+ 2.250
80 Liter	3.550	3.561	+ 880
120 Liter	6.250	6.224	- 3.120
240 Liter	5.250	5.322	+ 17.280
1.100 Liter, 14-täglich	270	294	+ 26.400
1.100 Liter, wöchentl.	330	333	+ 6.600
1.100 Liter, 2x wöchentl.	25	27	+ 8.800

4.1.3. Auflösung von Sonderposten aus Gebührenaussgleich

Kalkulation	131.749,20 €	Ergebnis	131.749,20 €
-------------	--------------	----------	--------------

Die sich aus den Betriebsabrechnungen ergebenden Überdeckungen werden in diesem Sonderposten gesammelt. Es wurden 131.749,20 € zur Gebührensenkung entnommen.

4.1.4. Erträge aus Verkauf

Kalkulation	17.200,00 €	Ergebnis	13.529,00 €	Differenz -21,3 %
-------------	-------------	----------	-------------	-------------------

Die Erträge ergeben sich aus dem Verkauf von Restabfallsäcken (4,00 €/Stck.) durch die Bürgerbüros und den Wertstoffhof an Meerbuscher Bürger. Es wurden weniger Säcke verkauft als kalkuliert.

4.1.5. Erträge aus der Altpapierverwertung

Kalkulation	309.840,00 €	Ergebnis	354.271,19 €	Differenz +14,3 %
-------------	--------------	----------	--------------	-------------------

Für das über die Altpapiercontainer und den Wertstoffhof gesammelte Altpapier zahlt der Rhein-Kreis Neuss seit Januar 2012 eine Vergütung aus. Diese ist den stark schwankenden Marktpreisen für Altpapier unterworfen. Aufgrund gestiegener Marktpreise lagen die Erlöse um +44.431,19 € über der Kalkulation.

4.1.6. Erträge aus der Altkleiderverwertung

Kalkulation	43.911,60 €	Ergebnis	43.911,60 €
-------------	-------------	----------	-------------

Für die Jahre 2022 - 2023 wurde die Dienstleistungskonzession zur Aufstellung von Altkleidersammelbehältern neu ausgeschrieben. Die erzielten Einnahmen betragen 43.911,60 €.

4.1.7. Sonstige privatrechtliche Entgelte

Kalkulation	11.950,00 €	Ergebnis	14.899,62 €	Differenz +24,7 %
-------------	-------------	----------	-------------	-------------------

Die Kosten zur Erstellung des Umweltkalenders (siehe 4.2.4., Seite 8) werden durch Spenden der WBM, der Volksbank sowie durch Aufwandsentschädigungen für Anzeigen der Schönackers Umweltdienste gedeckt.

4.1.8. Kostenbeteiligung Duale Systeme

Kalkulation	270.000,00 €	Ergebnis	271.427,05 €	Differenz +0,5 %
-------------	--------------	----------	--------------	------------------

Im Rhein-Kreis Neuss waren 2022 zehn Duale Systembetreiber für die Sammlung von Verpackungsabfällen zugelassen. Diese sind verpflichtet, sich an den Kosten der Stadt Meerbusch für die Abfallberatung, die Bereitstellung und Unterhaltung der Wertstoffcontainerstandorte sowie die Mitbenutzung des Altpapiersammlungssystems zu beteiligen. Die tatsächlichen Erlöse lagen um +1.427,05 € über der Kalkulation.

4.1.9. Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten

Kalkulation	0,00 €	Ergebnis	126,23 €
-------------	--------	----------	----------

Abschreibung von Zuwendungen für Vermögensgegenstände die nicht generellen Zuwendungen von Dritten zugeordnet werden können.

4.2. Kostenarten

Nachstehend werden die Kostenarten und deren Veränderungen erläutert. Die Kostenarten sind einzeln in der beigefügten Gebührenrechnung aufgeschlüsselt. (siehe Anlage 1)

4.2.1. Personalkosten

Kalkulation	164.118,00 €	Ergebnis	194.688,18 €	Differenz +18,6 %
-------------	--------------	----------	--------------	-------------------

Die vom Service Zentrale Dienste ermittelten Personalkosten enthalten die Kostenarten „Dienstbezüge Beamte“ (72.420,71 €), „Dienstbezüge tariflich Beschäftigte“ (21.415,34 €), „Versorgungskassenbeiträge für tariflich Beschäftigte“ (1.653,47 €), „Sozialversicherungsbeiträge für tariflich Beschäftigte“ (3.793,84 €), „Pensionsrückstellungen für Beschäftigte“ (71.807,00 €), „Rückstellung Altersteilzeit“ (3.245,82 €) und „Beihilferückstellungen für Beschäftigte“ (20.352,00 €). Die Personalkosten lagen um +30.570,18 € über der Kalkulation.

4.2.2. Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen

Kalkulation	12.000,00 €	Ergebnis	14.501,79 €	Differenz +20,8 %
-------------	-------------	----------	-------------	-------------------

Für die Unterhaltung des Wertstoffhofes und der Wertstoffcontainerstandorte wurden +2.501,79 € mehr benötigt als kalkuliert.

4.2.3. Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens

Kalkulation	8.000,00 €	Ergebnis	8.030,26 €	Differenz +0,4 %
-------------	------------	----------	------------	------------------

Für die Anschaffung von Papierkörben und Abfallsäcken wurden +30,26 € mehr ausgegeben als kalkuliert.

4.2.4. Abfallwirtschaft Öffentlichkeitsarbeit

Kalkulation	11.950,00 €	Ergebnis	14.899,62 €	Differenz +24,7 %
-------------	-------------	----------	-------------	-------------------

Durch stark gestiegene Papierpreise erhöhten sich die Druckkosten des Umweltkalenders. Dadurch fielen Mehrkosten von +2.949,62 € an.

4.2.5. Abfallwirtschaft Kosten des Schadstoffmobils

Kalkulation	35.000,00 €	Ergebnis	33.994,20 €	Differenz -2,9 %
-------------	-------------	----------	-------------	------------------

Das Schadstoffmobil ist im Auftrag des Rhein-Kreises Neuss an 3 Tagen pro Monat in der Stadt Meerbusch zur Annahme von Schadstoffen unterwegs. Die dafür anfallenden Gebühren lagen um -1.005,80 € unter der Kalkulation.

4.2.6. Abfallwirtschaft Vergütung Fuhrleistungen

Kalkulation	1.932.144,18 €	Ergebnis	1.839.125,91 €	Differenz -4,8 %
-------------	----------------	----------	----------------	------------------

Für die Leerung der Abfallsammelbehälter (Rest- und Bioabfall, Altpapierdepotcontainer), die Einsammlung (Sperrgut, Elektroschrott, Grünabfälle) und den Transport von Abfällen sowie für den Betrieb des Wertstoffhofes sind -93.018,27 € weniger als kalkuliert ausgegeben worden. Die Minderkosten resultieren aus dem um -10,2 % gesunkenen Gesamtabfallaufkommen.

4.2.7. Abfallwirtschaft Beseitigung und Verwertung

Kalkulation	3.354.384,00 €	Ergebnis	3.080.648,75 €	Differenz -8,2 %
-------------	----------------	----------	----------------	------------------

Durch das gesunkene Aufkommen der gebührenpflichtigen Abfälle liegen die tatsächlich an den Rhein-Kreis Neuss gezahlten Gebühren für die Beseitigung und Verwertung um -273.735,25 € unter der Kalkulation.

4.2.8. Steuern Betrieb gewerblicher Art DSD

Kalkulation	50.000,00 €	Ergebnis	90.675,53 €	Differenz +81,4 %
-------------	-------------	----------	-------------	-------------------

Die von den Systembetreibern gezahlten Kostenbeteiligungen (s. Pkt. 4.1.8.) sind steuerpflichtig. Aufgrund der zusätzlichen Einnahmen aus den Mitbenutzungsentgelten sind auch die Umsatzsteuerzahlungen gestiegen.

4.2.9. Kalkulatorische Kosten

Kalkulation	67.477,46 €	Ergebnis	65.615,91 €	Differenz -2,8 %
-------------	-------------	----------	-------------	------------------

Hier werden die Kalkulatorischen Kosten der unterirdischen Wertstoffcontainer, der unterirdischen Straßenpapierkörbe und des Wertstoffhofes verbucht.

4.2.9.1 Abschreibung

Kalkulation	48.746,66 €	Ergebnis	53.339,31 €	Differenz +9,4 %
-------------	-------------	----------	-------------	------------------

Die kalkulatorische Abschreibung erfolgt nach dem Wiederbeschaffungszeitwert (WBZW, Ermittlung nach Verbraucherpreisindex). Die Abschreibung erhöht sich aufgrund des stark gestiegenen Verbraucherpreisindex um +8.126,89 €.

4.2.9.2 Verzinsung des Anlagekapitals

Kalkulation	18.730,80 €	Ergebnis	12.276,60 €	Differenz -34,5 %
-------------	-------------	----------	-------------	-------------------

Die Verzinsung des Anlagekapitals auf Basis der Restbuchwerte der Anschaffungskosten wurde von 5,42 % auf 3,54 % gesenkt.

4.2.10. Interne Leistungsbeziehungen

Kalkulation	540.052,06 €	Ergebnis	439.577,98 €	Differenz -18,6 %
-------------	--------------	----------	--------------	-------------------

Durch die Einführung der Kosten- und Leistungsrechnung wird eine verursachergerechte Zuordnung der Kosten vorgenommen. Das Ergebnis der „Internen Leistungsbeziehungen“ liegt um -100.474,08 € unter der Kalkulation. Durch die Kosten- und Leistungsrechnung werden die nachfolgenden von anderen Fachbereichen für die Abfallentsorgung erbrachten Leistungen dem Betrieb „Abfallentsorgung“ in Rechnung gestellt.

4.2.10.1 Umlage Vorstand, Recht, Gleichstellung, RPA, Beschäftigtenvertretung

Kalkulation	7.643,00 €	Ergebnis	4.809,65 €	Differenz -37,1 %
-------------	------------	----------	------------	-------------------

Die in 2022 auf das Produkt Abfallentsorgung umgelegten Kosten fielen um -2.833,35 € geringer aus als vom Service Finanzen kalkuliert.

4.2.10.2 Service Zentrale Dienste

Kalkulation	39.621,00 €	Ergebnis	19.886,37 €	Differenz -49,8 %
-------------	-------------	----------	-------------	-------------------

Die tatsächlichen Kosten für Archiv, Post, Botendienst (2.817,40 €), Personalwirtschaft (8.219,71 €) und Datenverarbeitung/Telekommunikation (8.849,26 €) lagen um -19.734,63 € unter den vom Servicebereich Finanzen für 2022 kalkulierten Kosten.

4.2.10.3 Service Finanzen

Kalkulation	157.377,00 €	Ergebnis	144.573,21 €	Differenz -8,1 %
-------------	--------------	----------	--------------	------------------

Vom Service Finanzen wurden für die zu erbringenden Leistungen (z.B. Gebührenerhebung, Finanzbuchhaltung) und die Weiterberechnung von Kosten der Servicebereiche Immobilien und Zentrale Dienste (z.B. Bauinstandhaltung, Personalwirtschaft) 157.377,00 € für das Jahr 2022 kalkuliert. Die tatsächlichen Kosten lagen um -12.803,79 € unter der Kalkulation.

4.2.10.4 Service Immobilien

Kalkulation	5.530,00 €	Ergebnis	6.397,85 €	Differenz +15,7 %
-------------	------------	----------	------------	-------------------

Für Miete (3.504,35 €) und Nebenkosten (2.893,50 €) wurden dem Produkt Abfallentsorgung +867,85 € mehr in Rechnung gestellt als kalkuliert.

4.2.10.5 Servicebereich 11, Baubetriebshof

Kalkulation	329.881,06 €	Ergebnis	263.910,90 €	Differenz -20,0 %
-------------	--------------	----------	--------------	-------------------

Für die Gebührenkalkulation wurden die vom Baubetriebshof mitgeteilten Planansätze verwendet.

Leistung	Kalkulation €	Ergebnis 2022 €	Abweichung €
Papierkorbleerung	254.007,10	187.767,50	- 66.239,60
Unterhaltung Containerstandorte	61.267,28	60.232,81	- 1.034,47
Einsammlung wilder Müll	12.432,89	15.076,52	+ 2.643,63
Sondereinsätze und Transporte	1.703,76	434,42	- 1.269,34
Grünflächenpflege Wertstoffcontainer	470,03	399,65	- 70,38
Gesamt	329.881,06	263.910,90	- 65.970,16

Papierkorbleerung:

Die Kosten für die Papierkorbleerung im Straßenbereich, auf den Grünflächen und den Kinderspielplätzen werden der Abfallentsorgung zugeordnet. Die tatsächlichen Kosten lagen in 2022 um -66.239,60 € unter dem vom SB 11 / Baubetriebshof kalkulierten Planansatz.

Unterhaltung Wertstoffcontainerstandorte und Einsammlung wilder Müll:

Das Saubermobil ist ausschließlich für die Sauberkeit in der Stadt und speziell an den Wertstoffcontainerstandorten zuständig. Hier lagen die Kosten insgesamt um +1.609,16 € über der Kalkulation.

Sondereinsätze und Transporte:

Für andere der Abfallentsorgung zuzuordnende Arbeiten fielen -1.269,34 € weniger Kosten als kalkuliert an.

Grünpflege Wertstoffcontainer:

Für die Unterhaltung der Wertstoffcontainerstandorte lagen die Kosten um -70,38 € unter dem kalkulierten Ansatz.

4.2.11. Leistungsverrechnung Geschäftsaufwendungen Zentrale Leistungen

Kalkulation	470,00 €	Ergebnis	4.691,10 €	Differenz -4,9 %
-------------	----------	----------	------------	------------------

Angefallene Kosten für die Gesetzliche Haftpflicht aus dem Betrieb und der Unterhaltung von stillgelegten Hausmülldeponien nach dem Umwelthaftungsgesetz für Schäden durch Umwelteinwirkung sowie für die Aktualisierung der Rechtssammlung zur Abfallbeseitigung.

Meerbusch, 5. Oktober 2023

gez.

Große-Hartlage
Dipl.-Ing. (FH)

Anlagen**1. Gebührenrechnung 2022**

Anlage 1 zur Betriebskostenabrechnung 2022

Abfallentsorgung Gebührenrechnung 2022 Vergleich Gebührenkalkulation / gebührenrelevante Erträge und Kosten					
Ertragsart Kostenart	Beschreibung	Gebühren kalkulation	Erträge Kosten	Abweichungen	
		€	€	€	in %
	Erträge				
41610000	Auflösung v. Sonderposten a. Zuwendungen	7.000,00	5.027,82	-1.972,18	-28,2
43214000	Abfallentsorgungsgebühren	5.520.156,60	5.602.255,30	+82.098,70	+1,5
43810000	Auflösung v. Sonderposten a. Gebührenaussgleich	131.749,20	131.749,20		
44210010	Erträge aus Verkauf	17.200,00	13.529,00	-3.671,00	-21,3
44210020	Erträge aus der Altpapierverwertung	309.840,00	354.271,19	+44.431,19	+14,3
44210030	Erträge aus der Altkleiderverwertung	43.911,60	43.911,60		
44610010	Sonstige privat rechtliche Entgelte	11.950,00	14.899,62	+2.949,62	+24,7
44870000	Kostenbeteiligung DSD	270.000,00	271.427,05	+1.427,05	+0,5
44810010	Kostenerstattung, -umlagen von übrigen Bereichen	0,00	258,23	+258,23	
45710000	Erträge a. d. Auflösung v. sonst. Sonderposten	0,00	126,23	+126,23	
	Summe Erträge	6.311.807,40	6.437.455,24	+125.647,84	+2,0
	Kosten				
50110000- 50610000	Personalkosten Umwelt	164.118,00	194.688,18	+30.570,18	+18,6
52410010	Unterh. u. Bewirtsch. d. Grundst. u. baul. Anlagen	12.000,00	14.501,79	+2.501,79	+20,8
52550010	Unterh. d. sonstigen beweglichen Vermögens	8.000,00	8.030,26	+30,26	+0,4
52910010	Abfallwirtsch. Öffentlichkeitsarbeit	11.950,00	14.899,62	+2.949,62	+24,7
52910020	Abfallwirtsch. Kosten d. Schadstoffmobils	35.000,00	33.994,20	-1.005,80	-2,9
52910040	Abfallwirtsch. Vergütung Fuhrleistungen	1.932.144,18	1.839.125,91	-93.018,27	-4,8
52910050	Abfallwirtsch. Beseitigung und Verwertung	3.354.384,00	3.080.648,75	-273.735,25	-8,2
54450010	Steuern Betrieb gewerblicher Art DSD	50.000,00	90.675,53	+40.675,53	+81,4
57114000- 57116000	Abschreibungen (Kalkulatorische Kosten)	67.477,46	65.615,91	-1.861,55	-2,8
58110000	Interne Leistungsbeziehungen	540.052,06	439.577,98	-100.474,08	-18,6
91104060	LV Geschäftsaufwend. Zentr. Leistungen	4.932,50	4.691,10	-241,40	-4,9
	Summe Kosten	6.180.058,20	5.786.449,23	-393.608,97	-6,4
	Ausgleich Kostenunterdeckung 2020	131.749,20	131.749,20		
	Umlagefähige Kosten	6.311.807,40	5.918.198,43	-393.608,97	-6,2
	Ergebnis Gebührenrechnung	0,00	+519.256,81		