

**LANDKREIS**  
KONSTANZ

**Kalkulation  
der  
Abfallgebühren**

**2022**

**-**

**2023**

## Inhaltsverzeichnis

<b>Allgemeines</b>	3
<b>Teil 1: Entwicklung Abfallmengen</b>	
Abfälle thermische Behandlung	5
Inertabfälle	5
Abfälle Verwertung (Biomüll, Garten-/Parkabfälle, Altreifen)	6
Abfälle Verwertung (Papier/Pappe/Kartonagen, Altmetall)	7
Entwicklung der gebührenfähigen Abfallmengen (Regelgebühr) 2019 bis 2023	8
<b>Teil 2: Ermittlung der Erträge und Ausgaben nach Konten</b>	
Zusammenstellung der Erträge	9
Zusammenstellung der Aufwendungen	10
Zusammenfassung der Erträge und Aufwendungen	12
Diagramm Erträge und Aufwendungen (ohne Auflösung Kostendeckungsüberschüsse)	13
Diagramm Entwicklung der Aufwendungen	14
<b>Teil 3: Kalkulation Abfallgebühren</b>	
Kalkulation Regelgebühr	15
Kalkulation Grünabfälle/Inertabfälle	16
Kalkulation Altreifen	17
Ausgleich gebührenrechtliche Ergebnisse	18
<b>Teil 4: Grundlagenermittlungen</b>	
Haus-/Gewerberestmüll	19
Biomüll	20
Grünabfälle	21
Inertabfälle	22
Altreifen	23
<b>Teil 5: Erläuterungen Gebühren</b>	
<b>Regelgebühr</b>	
1. Umsatzerlöse	24
2. Sonstige betriebliche Erträge	24
3. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	25
4. Materialaufwand	25
5. Personalaufwand	26
6. Abschreibungen	26
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	26
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	27
<b>Sonstige Gebühren</b>	
1. Grünabfälle	27
2. Inertabfall - unbelasteter Bodenaushub	27
3. Lenkungsgebühr Haus-/Gewerberestmüll	27
4. Altreifen	27
5. Papier/Pappe/Kartonagen (PPK) und Schrott Altmetall WSH Singen-Rickelshausen	27
Papier/Pappe/Kartonagen (PPK), Holz und Schrott (Städte/Gemeinden)	28
Ausgleich Kostendeckungsüberschuss	28
Übersicht Entwicklung der Abfallgebühren (Regelgebühr) ab 1992	29
<b>Anlagen</b>	
Ausgabenplan Aufwendungen/Rückstellungen Konstanz-Dorfweiher	Anlage 1
Ausgabenplan Aufwendungen/Rückstellungen Singen-Rickelshausen	Anlage 2

## Allgemeines

Die Erhebung von Benutzungsgebühren durch den Abfallwirtschaftsbetrieb richtet sich nach §§ 2, 13 Abs. 1, 14, 15 und 18 Kommunalabgabengesetz (KAG). Hiernach bilden alle Abfallverwertungs- und Abfallbeseitigungsanlagen einschließlich der stillgelegten Anlagen, solange sie der Nachsorge bedürfen, eine Einrichtung des Trägers, bei der Gebühren nach einheitlichen Sätzen erhoben werden. Grundsätzlich benötigt jede Anlage der Einrichtung Abfallentsorgung auch die Leistungen der anderen Anlagen. Es handelt sich um eine integrierte Abfallwirtschaft. Die Belastung künftiger Einrichtungsnutzer mit Kosten, die durch die heutige oder frühere Nutzung begründet sind, ist möglich.

Für die Entsorgung von Abfällen wird eine **Einheitsgebühr (Regelgebühr)** erhoben. Bemessungsgrundlage bis 2012 war einheitlich das Gewicht. Ab 2013 muss davon bei Anlieferungen mit einem Gewicht von weniger als 100 kg abgewichen werden, da Wiegen unter 100 kg aufgrund fehlender Eichung nicht zulässig sind. Für Wiegen unter 100 kg wird seit 2013 eine Gebührenpauschale erhoben.

Die Pauschale von 9,00 EUR (bisher 6,00 EUR) wurde anhand der Wiegedaten aus 2019 und 2020 ermittelt. Es wurden die jeweiligen Mengen und Anzahl der Wiegen unter 100 kg errechnet und Mittelwerte gebildet. Als Mittelwert wurden rund 16.000 (bisher 12.800) Wiegen unter 100 kg ermittelt. Für die Mengen über 100 kg ist weiterhin eine Einheitsgebühr auf Grundlage des Gewichts ermittelt worden.

### **Für Grünabfälle, Bodenaushub und Altreifen sind abweichende Gebühren vorgesehen.**

Für Grünabfälle und Bodenaushub wird ebenfalls eine Pauschale für Anlieferungen unter 100 kg erhoben. Die Pauschalgebühr unter 100 kg bei Grünabfällen beträgt 3 EUR (bisher 2 EUR) und bei Bodenaushub 2,00 EUR (bisher 2,00 EUR). Ab 100 kg wird die Gebühr über das Gewicht ermittelt. Die Gebühr für Grünabfälle beträgt 67,00 EUR/t (bisher 46,00 EUR/t), für unbelasteten Bodenaushub 20,00 EUR/t (bisher 10,00 EUR/t).

Die Gebühren für Altreifen verringern sich: Altreifen PKW 8 EUR/St. (bisher 10 EUR/St.), Altreifen LKW 25 EUR/St. (bisher 35 EUR/St.), Altreifen Traktor 35 EUR/St. (bisher 45 EUR/St.).

Die zur Umsetzung der Sammelkonzeption erhobene **Lenkungsgebühr für Haus- und Gewerbemüll** (nicht Sperrmüll) von 15 EUR/t bleibt weiterhin bestehen. Die Gebühr soll auch künftig gewährleisten, dass die gesammelten Abfälle in IES-Containern an den Bahnübergabestellen überlassen werden.

Der Kreistag hat 2017 zur Motivation bzw. Anreiz zur Abfallvermeidung und Stärkung des Recyclings die **gebührenfreie Annahme von Papier/Pappe/Kartonagen (PPK) und Altmittel** bei Selbstanlieferungen aus privaten Haushalten am Wertstoffhof Singen-Rickelshausen beschlossen. Für die Verwertung von PPK und Altmittel werden Erlöse erzielt. Die Mengen haben sich mit der gebührenfreien Annahme erhöht. Die gebührenfreie Annahme ist weiterhin vorgesehen.

Die gemeinsame „Abfallwirtschaftsgesellschaft der Landkreise Bodenseekreis und Konstanz mbH“ (ABK - GmbH) erledigt die erforderlichen Aufgaben der Restabfallbehandlung. Bioabfälle werden im Kompostwerk (RETERRA GmbH) verarbeitet. Für die Behandlung von Bio- und Restabfällen besteht bis 2025 Entsorgungssicherheit.

Die Deponien in Konstanz-Dorfweiher und Singen-Rickelshausen belasten den Gebührenzahler weiterhin über Abschreibungen, lfd. Betriebskosten und anzuspärende Mittel für Nachsorgekosten.

Nach der aktuellen Lage bei der Entsorgung von Bauschutt und mineralischen Abfällen hat der Kreistag am 22. März 2021 den Weiterbetrieb der Deponie Konstanz-Dorfweiher als DK-II-Deponie beschlossen.

Die Nachsorgekostenberechnung für die Deponie Konstanz-Dorfweiher ist nach der Erteilung der Genehmigung neu zu berechnen. Diese wird auf künftige Gebührenkalkulationen Einfluss nehmen.

Bis zum Weiterbetrieb der Deponie Konstanz-Dorfweiher ist das Nachsorgegutachten der Fa. ECONUM (2017) noch Grundlage der Gebührenkalkulation. Die Ansparbeträge/Preissteigerungen für 2022 und 2023 sind einkalkuliert.

Kleinanlieferungen aus privaten Haushaltungen von Abfällen der Deponieklasse I und II werden bis zum Weiterbetrieb der Deponie Konstanz-Dorfweiher auf der Deponie Überlingen-Füllenwaid (Bodenseekreis) bzw. der Deponie Gutenfurt (Landkreis Ravensburg) entsorgt. Entsprechende Kosten sind in der Kalkulation berücksichtigt.

**Teil 1: Entwicklung der Abfallmengen**

**1. Entwicklung der Abfallmengen**

**1.1 Abfälle zur thermischen Behandlung**

Abfallart	2019 t/a	2020 t/a	2021 Plan t/a	2022 Prognose t/a	2023 Prognose t/a	Kalkulationsansatz 2022/2023 t/a	Bemerkungen
<b><u>Öffentliche Abfuhr (Städte/Gemeinden):</u></b>							
Haus-/Gewerberestmüll (310)	31.388	32.219	31.500	32.500	32.500	32.500	
Haus-/Gewerberestmüll Lenkungsgebühr (301)	183	369	0	300	300	300	Umladung KNDO
Sperrmüll (311)	2.832	3.063	3.000	3.000	3.000	3.000	
						0	
						0	
<b><u>Gebührepflichtige Selbstanlieferung (SIRI):</u></b>							
Restmüll (002 und 008) / Altholz	2.138	2.155	1.480	2.200	2.200	2.200	beseitigungspflichtige Abfälle
Sperrmüll (006)	19	5	20	20	20	20	
<b>Gesamt (1.1)</b>	<b>36.560</b>	<b>37.810</b>	<b>36.000</b>	<b>38.020</b>	<b>38.020</b>	<b>38.020</b>	

**1.2 Inertabfälle**

Abfallart	2019 t/a	2020 t/a	2021 Plan t/a	2022 Prognose t/a	2023 Prognose t/a	Kalkulationsansatz 2022/2023 t/a	Bemerkungen
Mineralfaserabfälle	0	0	0	0	0	0	KNDO
Sonstige Inertabfälle DK II	0	0	0	0	0	0	KNDO
Sonstige Inertabfälle DK II (004, 030)	346	360	600	400	400	400	SIRI
Inertabfälle DK II insgesamt	346	360	600	400	400	400	
						0	
Asbestabfälle	0	0	0	0	0	0	KNDO
Sonstige Inertabfälle DK I	0	0	0	0	0	0	KNDO
Sonstige Inertabfälle DK I	0	0	0	0	0	0	SIRI
Inertabfälle DK I insgesamt	0	0	0	0	0	0	
						0	
Bodenaushub DK 0 (019)	16	3	20	10	10	10	Kleinmengen KNDO
Bodenaushub DK 0 (028)	26	31	30	40	40	40	Kleinmengen SIRI
Inertabfälle DK 0 insgesamt	41	33	50	50	50	50	
<b>Gesamt (1.2)</b>	<b>388</b>	<b>394</b>	<b>650</b>	<b>450</b>	<b>450</b>	<b>450</b>	

KNDO = Umladestation Konstanz-Dorfweiher; SIRI = Umladestation/Wertstoffhof Singen-Rickelshausen

**Teil 1: Entwicklung der Abfallmengen**

**1. Entwicklung der Abfallmengen**

**1.3 Abfälle zur Verwertung (Biomüll)**

Abfallart	2019 t/a	2020 t/a	2021 Plan t/a	2022 Prognose t/a	2023 Prognose t/a	Kalkulationsansatz 2022/2023 t/a	Bemerkungen
<u>Öffentliche Abfuhr (Städte/Gemeinden):</u> Biomüll (300)	29.830	31.372	30.000	31.000	31.000	31.000	
<b>Gesamt (1.3)</b>	<b>29.830</b>	<b>31.372</b>	<b>30.000</b>	<b>31.000</b>	<b>31.000</b>	<b>31.000</b>	

**1.4 Abfälle zur Verwertung (Garten-/Parkabfälle)**

Abfallart	2019 t/a	2020 t/a	2021 Plan t/a	2022 Prognose t/a	2023 Prognose t/a	Kalkulationsansatz 2022/2023 t/a	Bemerkungen
<u>Selbstanlieferungen Wertstoffhof SIRI:</u> Garten-/Parkabfälle (005)	414	336	350	400	400	400	
<b>Gesamt (1.4)</b>	<b>414</b>	<b>336</b>	<b>350</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	

**1.5 Abfälle zur Verwertung (Altreifen)**

Abfallart	2019 Stück/a	2020 Stück/a	2021 Plan Stück/a	2022 Prognose Stück/a	2023 Prognose Stück/a	Kalkulationsansatz 2022/2023 Stück/a	Bemerkungen
<u>Selbstanlieferungen Wertstoffhof SIRI:</u> Altreifen PKW (009) Altreifen LKW (009)	209 0	201 1	200 0	200 0	200 0	200 0	entspricht ca.: 2 t
<b>Gesamt (1.5)</b>	<b>209</b>	<b>202</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	

1. Entwicklung der Abfallmengen

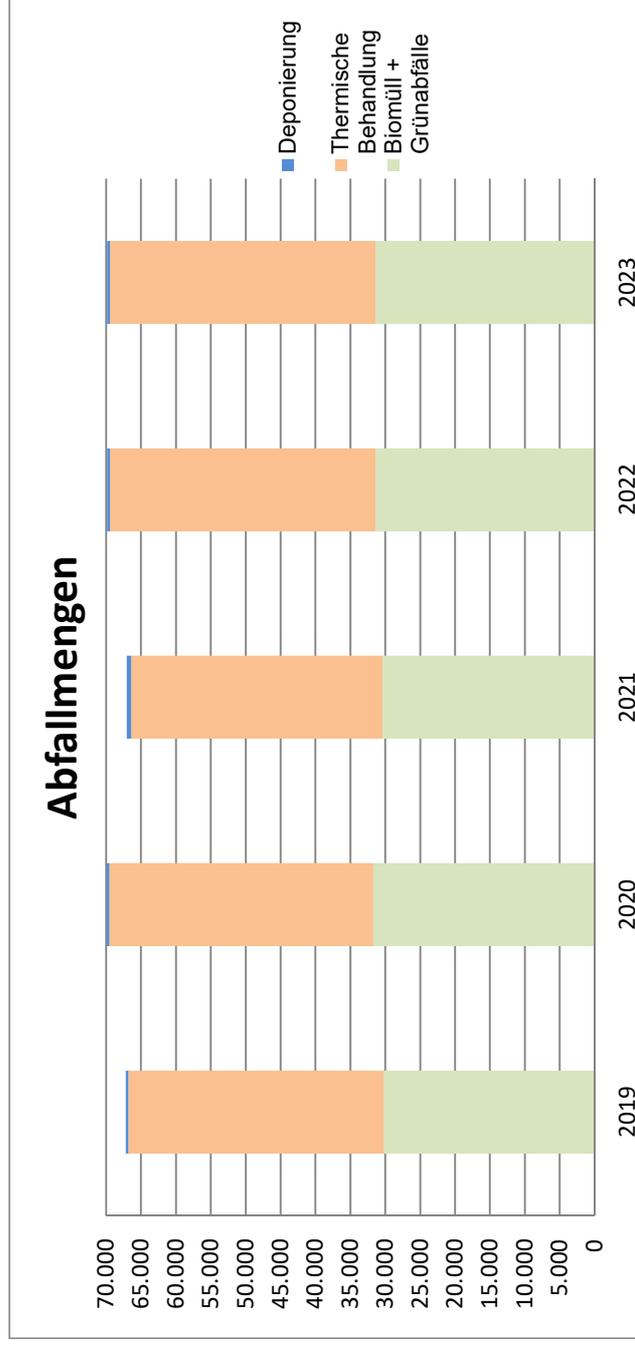
1.6 Abfälle zur Verwertung (Papier/Pappe/Kartonagen, Altmetall)

Abfallart	2019 t/a	2020 t/a	2021 Plan t/a	2022 Prognose t/a	2023 Prognose t/a	Bemerkungen
<b>Selbstanlieferungen Wertstoffhof SIRI:</b>						
Papier/Pappe/Kartonage (126)	152	188	150	200	200	gebührenfrei
Schrott/Altmetall (131, 132, 133, 134)	168	172	150	150	150	gebührenfrei
<b>Gesamt (1.6)</b>	<b>320</b>	<b>360</b>	<b>300</b>	<b>350</b>	<b>350</b>	

KNDO = Umladestation Konstanz-Dorfweiher; SIRI = Umladestation/Wertstoffhof Singen-Rickelshausen

**Entwicklung der gebührenfähigen Abfallmengen (Regelgebühr)**

	Ergebnis		Plan		Kalkulation	
	2019	2020	2021	2022	2023	
	t	t	t	t	t	t
<b>Verwertung</b>						
Biomüll + Grünabfälle	30.243	31.709	30.400	31.400	31.400	31.400
<b>Thermische Behandlung</b>						
Restmüll (inkl. Sperrmüll)	36.560	37.810	36.000	38.020	38.020	38.020
<b>Deponierung</b>						
Restmüll thermisch nicht behandelbar (DK 0/DK II)	388	394	650	450	450	450
<b>Gesamtsumme in Tonnen</b>	<b>67.191</b>	<b>69.913</b>	<b>67.050</b>	<b>69.870</b>	<b>69.870</b>	<b>69.870</b>



Teil 2: Ermittlung der Erträge und Ausgaben gesamt nach Konten

**Zusammenstellung der Erträge**

Konto	Bezeichnung	HGB			Kalkulation		Kalkulationsansatz (2022+2023/2) €
		IST	IST (vorl.)	Plan	2022	2023	
		2019 €	2020 €	2021 €	€	€	
<b>1. Umsatzerlöse</b>							
40700	Abfallgebühren						
40701	Auflösung Rückst. Kostendeckungsüberschuss (neu ab 2019, bisher #49301) wird in Kalkulation ermittelt						
40702	Zuführung Rückst. Kostendeckungsüberschuss (neu ab 2019, bisher #63001)						
40720	Erlöse Deponiegas	3.317,19	3.270,62	3.500	3.000	3.000	3.000
	davon KNDO	1.000,14	744,56	1.000	1.000	1.000	1.000
	davon SIRI	2.317,05	2.526,06	2.500	2.000	2.000	2.000
40721	Miete Biogasanlage	766,36	0,00	0	0	0	0
40722	Sonstige Verwaltungseinnahmen	5.405,09	4.496,00	4.500	6.000	6.000	6.000
40731	Erstattung Kompostwerk Pacht	112.899,96	112.899,96	118.000	121.000	121.000	121.000
40732	Pachterlöse SIRI	32.680,59	30.992,48	32.283	32.280	32.280	32.280
	Kuppriion	82,50	82,50	83	80	80	80
	Solarcomplex	31.398,09	29.709,98	31.000	31.000	31.000	31.000
	DRK	1.200,00	1.200,00	1.200	1.200	1.200	1.200
40733	Pacht KNDO	66.636,96	66.767,93	68.000	68.000	68.000	68.000
43370	Erlöse BgA, Leistungen § 13 b UStG						
45100	Erlöse aus Abfallverwertung (PPK, Holz, Schrott)						
<b>Summe</b>		<b>221.706,15</b>	<b>218.426,99</b>	<b>226.283</b>	<b>230.280</b>	<b>230.280</b>	<b>230.280</b>

**2. Sonstige betriebliche Erträge**

48300	Sonstige betriebliche Erträge	37.044,93	15.951,56	1.000	1.000	1.000	1.000
48490	Erlöse Sachanlagenverkäufe Buchgewinn	14.500,00	0,00	0	0	0	0
49230	Erträge aus Herabsetzung EWB auf Ford		201,28				
49302	Erträge aus Auflösung Rückstellungen	0,05	313,72	0	0	0	0
49600	Periodenfremde Erträge	3.040,27	0,00	0	0	0	0
<b>Summe</b>		<b>54.585,25</b>	<b>16.466,56</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>

**3. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge**

71100	"Inneres Darlehen"	54.227,64	242,56	217	200	200	200
	Girokonto	0,00	0,00	0	0	0	0
	Kassenkredit	0,00	0,00	0	0	0	0
	Tagesgeldkonto S-Giro	0,00	0,00	0	0	0	0
	Sonstige Zinsen	0,00	0,00	0	0	0	0
	Festgeld	0,00	50.000,00	50.200	49.000	49.000	49.000
<b>Summe</b>		<b>54.227,64</b>	<b>50.242,56</b>	<b>50.417</b>	<b>49.200</b>	<b>49.200</b>	<b>49.200</b>

**Zusammenstellung der Aufwendungen**

Konto	Bezeichnung	HGB				Kalkulation		Kalkulationsansatz
		IST	IST (vorl.)	Plan				
		2019	2020	2021	2022	2023	(2022+2023/2)	
	€	€	€	€	€	€	€	
<b>4. Materialaufwand</b>								
59001	<b>Aufwendungen für bezogene Leistungen</b>							
6005	Biomüll	2.415.139,66	2.553.748,70	2.560.000	2.730.000	2.840.000	2.785.000	
6006	Rest-/Sperrmüll	6.828.462,27	7.070.214,50	7.080.000	7.680.000	7.830.000	7.755.000	
6007	Grünabfälle	25.660,51	21.987,38	15.700	24.800	24.900	24.850	
6008	Wertstoffe	92.303,63	75.840,39	62.000	75.000	78.000	76.500	
	6008 Altreifen	285,60	428,70	900,00	1.061	1.061	1.061	
6010	Problemstoffsammlung	180.028,59	187.432,23	188.000	192.000	195.000	193.500	
6011	Kooperation DK / II	52.551,03	45.403,99	47.069	74.000	74.000	74.000	
6001	DK O KNDD	892,52	901,34	1.000,00	1.000	1.000	1.000	
6016	Z1-Bauschuttverwertung	0,00	3.080,94	1.994,00	2.000	2.000	2.000	
7001, 7005	Verwertung E-Schrott							
8xxx	Verwertung PPK, Holz, Schrott seit 01.06.2016							
<b>Summe</b>		<b>9.595.323,81</b>	<b>9.959.038,17</b>	<b>9.956.663</b>	<b>10.779.861</b>	<b>11.045.961</b>	<b>10.912.911</b>	
<b>Deponieaufwendungen</b>								
59000	*Deponieaufwand	427.736,61	451.755,52	586.714	524.779	474.475	499.627	
59005	*Rekultivierung	0,00	1.074,38	100.000	0	821.100	410.550	
59006	Zuführung Deponie-Nachsorgerückstellung (Zinsen)	210.572,00	207.841,00	212.701	218.562	212.949	215.756	
<b>77200</b>	<b>Tilgung Verlustvortrag (wg. Vergleichbarkeit zur Kalkulation)</b>	<b>1.054.286,00</b>	<b>702.858,00</b>	<b>702.858</b>	<b>702.856</b>	<b>702.856</b>	<b>702.856</b>	
59009	*Umgliederung Deponieaufw./Rekultivier. -> Entnahme Rückstellung Deponienachsorge	-511.559,25	-537.777,90	-766.714	-584.779	-1.355.575	-970.177	
<b>Summe</b>		<b>1.181.035,36</b>	<b>825.751,00</b>	<b>835.559</b>	<b>861.418</b>	<b>855.805</b>	<b>858.612</b>	
<b>Gesamtsumme</b>		<b>10.776.359,17</b>	<b>10.784.789,17</b>	<b>10.792.222</b>	<b>11.641.279</b>	<b>11.901.766</b>	<b>11.771.523</b>	
<b>5. Personalaufwand</b>								
60200	Löhne und Gehälter	467.477,78	477.506,15	534.983	569.985	587.084	578.535	
	Verrechnung Verwertungsleistungen/ElektroG				-35.000	-35.000	-35.000	
61000	Soziale Abgaben, Altersvorsorge	82.458,49	81.429,21	95.800	102.588	105.666	104.127	
61400	Aufwendungen Altersvorsorge	70.655,66	73.255,81	78.439	82.440	84.913	83.677	
<b>Summe</b>		<b>620.591,93</b>	<b>632.191,17</b>	<b>709.222</b>	<b>720.013</b>	<b>742.663</b>	<b>731.338</b>	
<b>6. Abschreibungen</b>								
<b>auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen (GWG)</b>								
62000	Abschreibung immaterielle VermöG	0,00	0,00	0	0	0	0	
62200	Abschreibung auf Sachanlagen	52.148,72	52.486,00	20.965	20.050	15.850	17.950	
62210	Abschreibung auf Gebäude	74.195,00	44.123,00	59.773	18.877	19.034	18.956	
62220	Abschreibung auf Kfz	4.961,00	924,00	0	0	0	0	
62600	Sofortschreibung GWG	272,69	1.792,63	167	0	0	0	
62800	Abschreibung Umlaufvermögen, Forderungsverluste	0,00	0,00	0	0	0	0	
<b>Summe</b>		<b>131.577,41</b>	<b>99.325,63</b>	<b>80.905</b>	<b>38.927</b>	<b>34.884</b>	<b>36.906</b>	

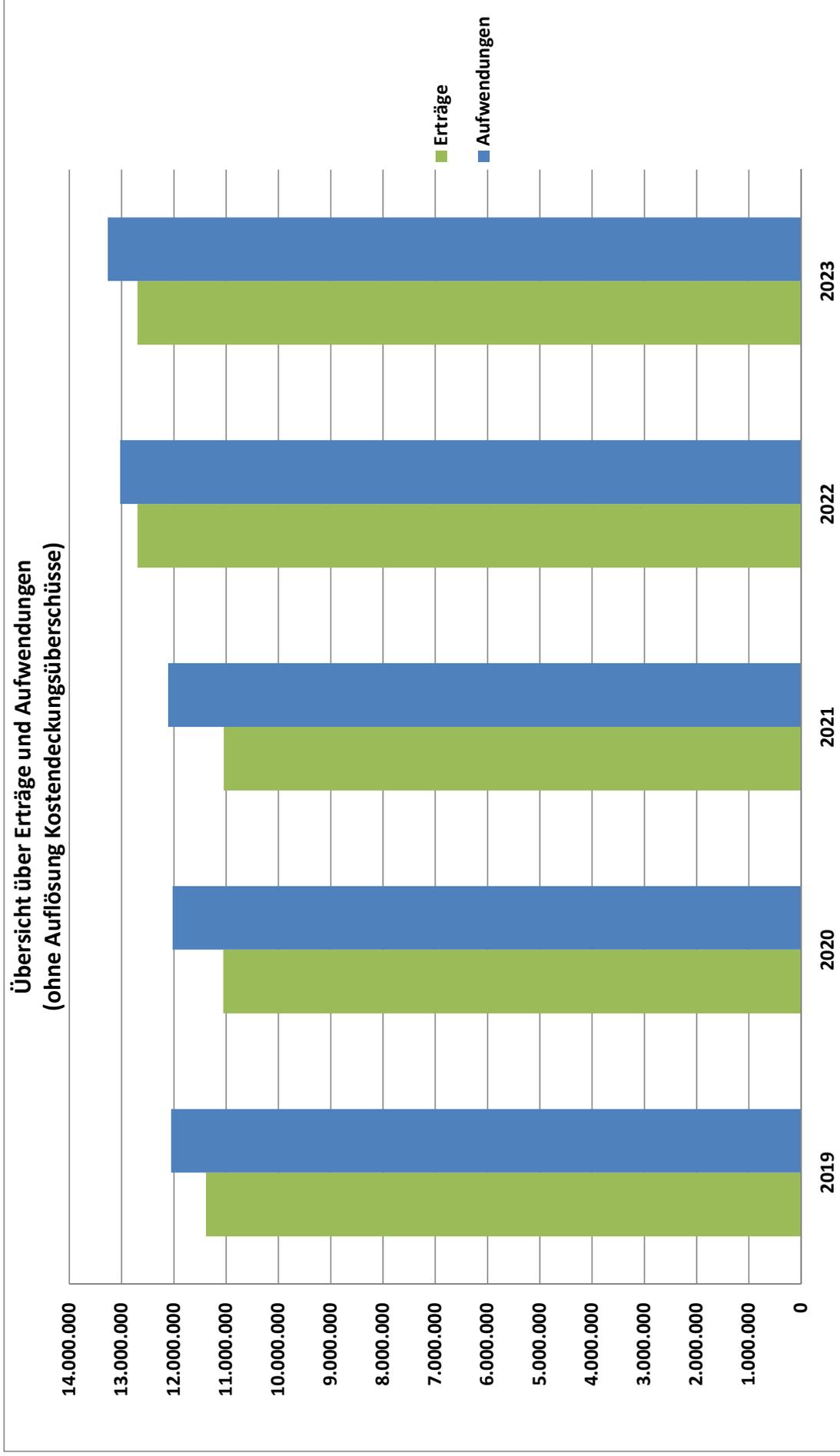
Teil 2: Ermittlung der Einnahmen und Ausgaben gesamt nach Konten

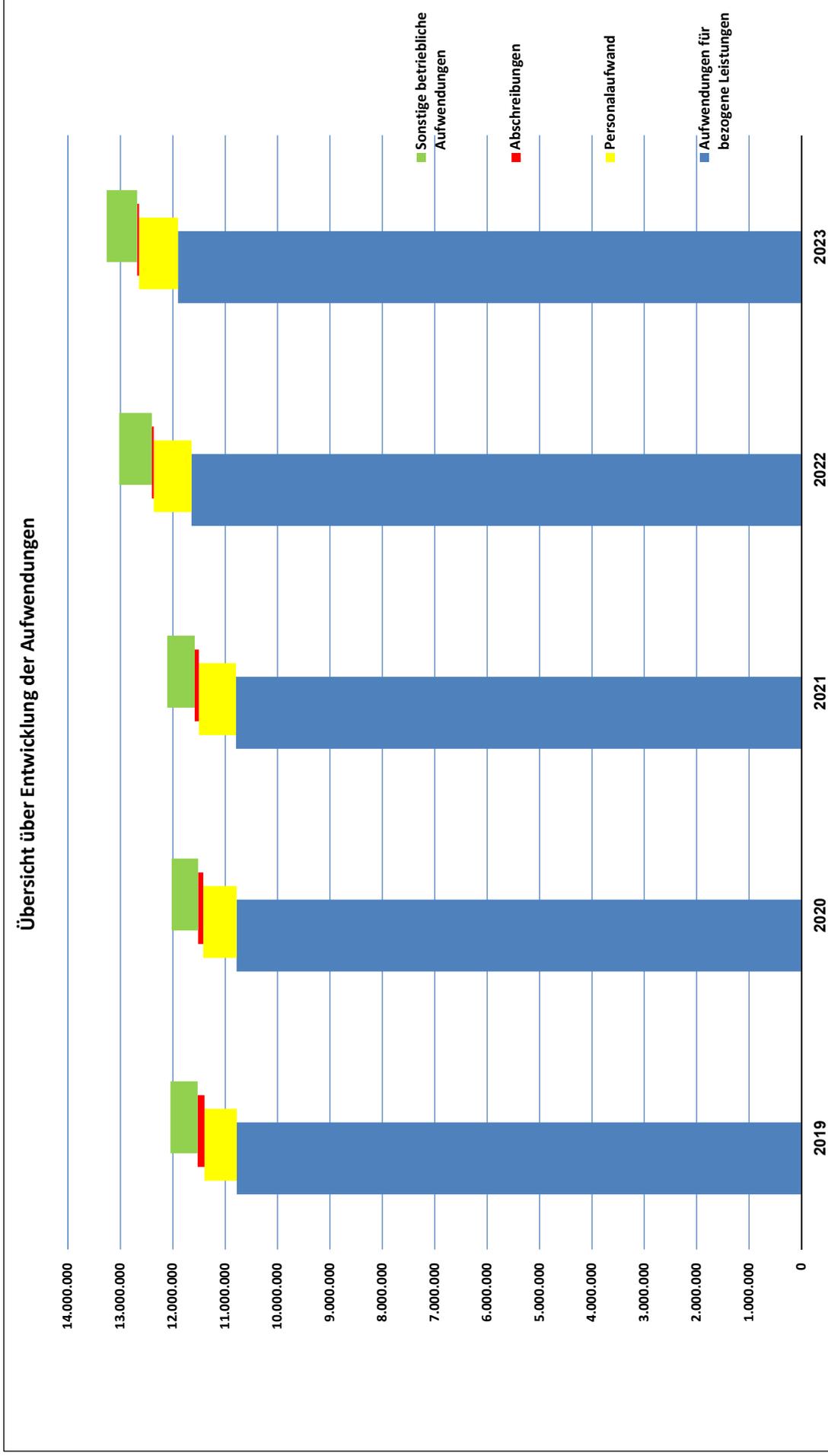
**Zusammenstellung der Aufwendungen**

Konto	Bezeichnung	IST			HGB		Kalkulation		Kalkulationsansatz	
		2019		2020		2021		2022	2023	(2022+2023/2)
		€	€	€	€	€	€			
<b>7. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>										
63000	Betriebsaufwand	21.256,30	34.524,51	25.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	
63001	Aufwand aus Zuführung Kostendeckungsüberschuss									
63010	Dienst- und Schutzkleidung	2.532,31	2.800,90	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	
63030	Fremdleistungen und Fremdarbeiten	5.187,20	23.049,89	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	
63040	Aufwand/Ausschüttung Gewinn aus Verwertung E-Schrott an Gemeinden									
63040	Aufwand/Ausschüttung Gewinn aus Verwertung PPK, Holz, Schrott an Gemeinden									
63150	Pacht unbewegliche Wirtschaftsgüter	4.015,00	4.015,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	
63151	Pacht Kompostwerk	112.900,00	112.900,00	118.000	121.000	121.000	121.000	121.000	121.000	
63251	Bewirtschaftungskosten	48.481,08	52.160,75	53.000	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000	
63600	Wilder Müll	858,64	2.758,98	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	
64000	Versicherungen	87.819,70	89.178,26	87.000	90.000	90.000	92.000	91.000	91.000	
64500	Reparatur/Instandh. von Bauten	32.231,69	2.209,18	5.000	45.000	45.000	30.000	37.500	37.500	
64700	Reparatur/Instandh. Betriebs- und Geschäftsausstattung	237,94	0,00	4.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	
65000	Fahrzeugkosten	13.934,55	16.563,84	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
66301	Bekanntmachungen	995,69	400,00	2.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	
66500	Reisekosten	1.733,51	1.465,82	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	
68150	Bürobedarf	2.737,40	1.617,29	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	
68200	Zeitschriften, Bücher	1.582,38	2.223,37	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	
68210	Fortbildungskosten	3.877,02	1.641,40	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	
68251	Rechts- und Beratungskosten	26.052,20	4.549,55	35.000	60.000	60.000	40.000	50.000	50.000	
68270	Abschluss und Prüfungskosten	19.292,00	19.292,00	20.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	
68300	Lizenz Buchhaltungssoftware, Beratung	9.679,52	14.006,14	10.000	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000	
68301	Wartungsvertrag ATHOS	5.482,15	5.617,78	6.000	15.000	15.000	6.000	10.500	10.500	
68410	Verwaltungskostenbeitrag	116.160,25	110.465,74	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	
68550	Nebenkosten des Gelverkehrs	1.754,81	2.003,00	0	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	
	diverse Sonstige	205,24	2,00	0	0	0	0	0	0	
<b>Summe</b>		<b>519.006,58</b>	<b>503.445,40</b>	<b>522.000</b>	<b>624.000</b>	<b>624.000</b>	<b>582.000</b>	<b>603.000</b>		
<b>8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>										
73100	kurzfristige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	
73200	langfristige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	
<b>Summe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>9. Steuern vom Einkommen und Ertrag</b>										
76000	Körperschaftsteuer									
76080	Solidaritätszuschlag zu KSt									
76100	Gewerbesteuer									
<b>Summe</b>										
<b>10. Sonstige Steuern</b>										
76800	Grundsteuer	1.620,13	1.620,13	1.620	1.620	1.620	1.620	1.620	1.620	
<b>Summe Steuern</b>		<b>1.620,13</b>	<b>1.620,13</b>	<b>1.620</b>	<b>1.620</b>	<b>1.620</b>	<b>1.620</b>	<b>1.620</b>		

Zusammenfassung der Erträge und Aufwendungen

Erträge und Aufwendungen	IST		Ist (vorl)	Plan	Regelgebühr		Gesamt
	2019	2020			2022	2023	
	€	€	€	€	€	€	
1. Umsatzerlöse (ohne Abfallgebühren)	221.706	218.427	226.283	226.283	230.280	230.280	460.560
2. Sonstige betriebliche Erträge	54.585	16.467	1.000	1.000	1.000	1.000	2.000
3. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	54.228	50.243	50.417	50.417	49.200	49.200	98.400
<b>Summe Erträge (ohne Abfallgebühren)</b>	<b>330.519</b>	<b>285.136</b>	<b>277.700</b>	<b>277.700</b>	<b>280.480</b>	<b>280.480</b>	<b>560.960</b>
4. Aufwendungen für bezogene Leistungen	10.776.359	10.784.789	10.792.222	10.792.222	11.641.279	11.901.766	23.543.045
5. Personalaufwand	620.592	632.191	709.222	709.222	720.013	742.663	1.462.676
6. Abschreibungen	131.577	99.326	80.905	80.905	38.927	34.884	73.811
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	519.007	503.445	522.000	522.000	624.000	582.000	1.206.000
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
9. Sonstige Steuern	1.620	1.620	1.620	1.620	1.620	1.620	3.240
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>12.049.155</b>	<b>12.021.372</b>	<b>12.105.969</b>	<b>12.105.969</b>	<b>13.025.839</b>	<b>13.262.933</b>	<b>26.288.772</b>





**Kalkulation 2022 - 2023 (Regelgebühr)**

	Regelgebühr		Gesamt 2022/2023
	2022	2023	
erwartete Abfallmenge (Tonnen/a)	69.420	69.420	138.840
Abfallmenge (Tonnen) ohne Wiegungen unter 100 kg	68.550	68.550	137.100
Summe der umlagefähigen Aufwendungen	13.025.839,00 €	13.262.933,20 €	26.288.772 €
Summe der Erträge	280.480,00 €	230.280,00 €	510.760 €
Summe der sonstigen Gebühren	26.977,50 €	26.977,50 €	
verbleibender umlagefähiger Aufwand	12.718.381,50 €	13.005.675,70 €	25.724.057 €
Gebühreneinnahmen aus der Pauschale 9 € bis 100 kg	144.000,00 €	144.000,00 €	288.000 €
verbleibender Aufwand abzüglich Pauschalgebühr	12.574.381,50 €	12.861.675,70 €	25.436.057 €
Aufwand €/t im Kalkulationszeitraum	183,43 €	187,62 €	
<b>Vorschlag für Gebühr EUR/t</b>	<b>179,00 €</b>	<b>179,00 €</b>	
Summe Gebühren (inkl. Pauschale)	12.414.450,00 €	12.414.450,00 €	24.828.900 €
<b>Überschuss/Fehlbetrag</b>	<b>-303.931,50 €</b>	<b>-591.225,70 €</b>	<b>-895.157,20 €</b>

Kalkulation 2022 - 2023 Grünabfälle / Inertabfälle

	Grünabfälle		Inertabfälle DK0		Gesamt 2022/2023
	2022	2023	2022	2023	
erwartete Abfallmenge (Tonnen/a) gesamt	400	400	50	50	900
erwartete Abfallmenge (Tonnen/a) ohne Mengen Pauschale	150	150	49	49	398
Summe der umlagefähigen Aufwendungen	24.800,00 €	24.900,00 €	900,00 €	1.000,00 €	51.600 €
Summe der Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	- €
verbleibender umlagefähiger Aufwand	24.800,00 €	24.900,00 €	900,00 €	1.000,00 €	51.600 €
Gebühreneinnahmen aus der Pauschale bis 100 kg	14.869,50 €	14.869,50 €	17,00 €	17,00 €	29.773 €
verbleibender Aufwand abzüglich Pauschalgebühr	9.930,50 €	10.030,50 €	883,00 €	983,00 €	21.827 €
Aufwand €/t im Kalkulationszeitraum	66,20 €	66,87 €	18,02 €	20,06 €	
<b>Vorschlag für Gebühr €/t</b>	<b>67,00 €</b>	<b>67,00 €</b>	<b>20,00 €</b>	<b>20,00 €</b>	
Summe Gebühren (inkl. Pauschale)	24.919,50 €	24.919,50 €	997,00 €	997,00 €	51.833 €
<b>Überschuss/Fehlbetrag</b>	<b>119,50 €</b>	<b>19,50 €</b>	<b>97,00 €</b>	<b>-3,00 €</b>	<b>233,00 €</b>

**Teil 3: Kalkulation Abfallgebühren**

**Kalkulation Altreifen**

	Menge (Stück)	Gebühr/Stück	Kalkulation		Gesamt 2022/2023
			2022	2023	
Altreifen PKW	122	8,00 €	976,00 €	976,00 €	1.952,00 €
Altreifen LKW	2	25,00 €	50,00 €	50,00 €	100,00 €
Altreifen Traktor	1	35,00 €	35,00 €	35,00 €	70,00 €
<b>Summe</b>			<b>1.061,00 €</b>	<b>1.061,00 €</b>	<b>2.122,00 €</b>

**Ausgleich gebührenrechtliche Ergebnisse**

Bemessungszeitraum	2013 - 2015	2016 - 2017	2018 - 2019	2020 - 2021 *)
Gebührenrechtliche Ergebnisse	2.064.655,36 €	988.417,59 €	1.005.464,70 €	-
Ausgleich durch Kalkulation im Jahr				
2016	0,00 €			
2017	-5.697,22 €			
2018	-560.848,71 €			
2019	-960.858,50 €			
2020	-537.250,93 €	-1.982,57 €		
2021		-984.643,50 €		
2022		-1.791,52 €	-301.923,48 €	
2023			-591.209,20 €	
2024				
2025				
2026				
2027				
2028				
noch auszugleichen	0,00 €	0,00 €	1.12.332,02 €	-
bis	bis 2020	bis 2022	bis 2022	bis 2024

\*) Gebührenzeitraum noch nicht abgeschlossen

**Haus-/Gewerberestmüll**

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Menge	36.560	37.810	36.000	38.020	38.020	
Mischpreis ABK, netto	159,34	161,51	170,31	168,15	171,51	174,94
Mischpreis ABK, brutto	189,61	192,20	202,67	200,10	204,10	208,18
Summe	6.932.283,23	7.266.993,62	7.296.080,40	7.607.744,97	7.759.899,87	0,00
Verladungskosten SIRI, brutto Annahme 3500 t/a ab 2019	28.459,97	7,76 27.155,80	7,91 27.698,92	8,07 28.252,89	8,23 28.817,95	8,40 29.394,31
Verladungskosten KN, brutto = netto Annahme 2000 t/a Wiegungen/a ab 2019	6.200,59	6,00 12.000,00	6,12 12.240,00	6,24 12.484,80	6,37 12.734,50	6,49 12.989,19
Verladekosten/Containermiete	19.554,86	15.000,00	15.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Wiegekosten KNDO	4.992,00	5.000,00	5.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
Avalprovision Bürgerschaft CH u.a.	753,29	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
<b>Gesamtsumme</b>	<b>6.992.243,94</b>	<b>7.326.449,42</b>	<b>7.356.319,32</b>	<b>7.674.782,66</b>	<b>7.827.752,32</b>	<b>68.683,50</b>
gerundet	6.990.000,00	7.330.000,00	7.360.000,00	7.680.000,00	7.830.000,00	70.000,00

**Verladekosten SIRI 2020:**

Verladekosten	18.000,00 €
Umrechnung 3.500 t/a =	5,00 €
Preis Verladung pro Tonne	1,52 €
Gesamtpreis netto	6,52 €
<b>Gesamtpreis brutto</b>	<b>7,76 €</b>
+2% Preissteigerung in Folgejahren	

Teil 4: Grundlagenermittlungen

**Biomüll**

2021	Menge t	Preis		Kosten netto	Kosten brutto
KN	7.000	74,44 €		521.067,23 €	88,58
Lkr	23.000	69,97 €		1.609.369,80 €	83,27
			Summe netto	2.130.437,03 €	
			Summe brutto		<b>2.535.220,06 €</b>
			gerundet		2.540.000,00 €
2022	Menge t	Preis		Kosten netto	Kosten brutto
KN	7.000	77,36 €		541.494,45 €	92,05
Lkr	24.000	72,83 €		1.747.804,80 €	86,66
			Summe netto	2.289.299,25 €	
			Summe brutto		<b>2.724.266,11 €</b>
			gerundet		2.730.000,00 €
2023	Menge t	Preis		Kosten netto	Kosten brutto
KN	7.000	80,27 €		561.921,68 €	95,53
Lkr	24.000	75,68 €		1.816.267,20 €	90,06
			Summe netto	2.378.188,88 €	
			Summe brutto		<b>2.830.044,76 €</b>
			gerundet		2.840.000,00 €
2024	Menge t	Preis		Kosten netto	Kosten brutto
KN	7.000	83,19 €		582.348,90 €	99,00
Lkr	24.000	78,53 €		1.884.729,60 €	93,45
			Summe netto	2.467.078,50 €	
			Summe brutto		<b>2.935.823,42 €</b>
			gerundet		2.940.000,00 €

**Grünabfälle**

	2019		Kalkulation		2020	
	Gewicht t	Wiegungen	Gewicht t	Wiegungen	Gewicht t	Wiegungen
unter 100 kg	269,79	5690	250	4223	204,28	4223
über 100kg	143,8	833	150	708	131,93	708
	413,59	6523			336,21	4931

**Mengen in t**

	2019		2020		Mittelwert	%
	Ermittlung Enigma	Wiegungen	Ermittlung Enigma	Wiegungen		
unter 100 kg		269,79		204,28	237,04	63
über 100kg		143,80		131,93	137,87	37
Wert		413,59		336,21	374,90	100

**Wiegungen, Anzahl**

	2019		2020		Mittelwert		%
	Ermittlung Enigma	Wiegungen	Ermittlung Enigma	Wiegungen	Ermittlung Enigma	Wiegungen	
unter 100 kg		5690		4223	4957	87	
über 100kg		833		708	771	13	
		6523		4931	5727	100	

**Kostenverteilung nach Menge**

	2020		2021		2022		2023	
	in %	in €						
<b>Gesamtkosten inkl. MwSt</b>		24.500,00		24.600,00		24.800,00		24.900,00
unter 100 kg	63%	15.490,42		15.553,64		15.680,10		15.743,32
über 100 kg	37%	9.009,58		9.046,36		9.119,90		9.156,68
		3,13 €		3,14 €		3,16 €		3,18 €

	2020		2021		2022		2023	
	in %	in €	in %	in €	in %	in €	in %	in €
unter 100 kg gerundet		3,00 €		14.869,50 €		14.869,50 €		14.869,50 €
				14.900,00 €		14.900,00 €		14.900,00 €

**Inertabfälle**

Menge	2019	2020	Mittelwert	%
unter 100 kg	0,56	0,35	0,46	1
über 100kg	40,8	32,81	36,81	99
	41,36	33,16	37,26	100

Wiegungen	2019	2020	Mittelwert	%
unter 100 kg	8	9	8,50	9
über 100kg	87	78	82,50	91
	95	87	91,00	100

Kostenverteilung nach Menge	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Gesamtkosten inkl. MwSt</b>	907,00	1.000,00	1.000,00	900,00	1.000,00
unter 100 kg	1%	10,00	10,00	9,00	10,00
über 100 kg	99%	897,93	990,00	891,00	990,00
		1,07 €	1,18 €	1,06 €	1,18 €

	2019	2020	2021	2022	2023
unter 100 kg gerundet	2,00 €	17,00 €	17,00 €	17,00 €	17,00 €
	17,00 €	17,00 €	17,00 €	17,00 €	17,00 €



## Teil 5: Erläuterungen Gebühren

### Erträge:

#### **1. Umsatzerlöse**

##### Abfallgebühren

Diese sind Gegenstand der Kalkulation und sind zu ermitteln.

##### Erlöse aus Deponiegas

Die Gasmengen in Konstanz und in Singen-Rickelshausen sind rückläufig. Die Erträge sind nach den zu erwartenden Gaserträgen angepasst.

##### Biogasanlage

Nach Abschluss des Insolvenzverfahrens wurde das Mietverhältnis 2018 gekündigt. Die Rückgabe des Mietobjektes erfolgte im Frühjahr 2019. Nach Beschluss der Kreisgremien wird die Biogasanlage zurückgebaut. Pachtzahlungen erfolgen keine mehr.

##### Sonstige Verwaltungseinnahmen

Der Abfallwirtschaftsbetrieb erhält von der ABK GmbH Erstattungen für die Bearbeitungsgebühr der Sonderabfallagentur Baden-Württemberg GmbH (Fellbach) und des Bundesamts für Umwelt BAFU (Bern) für die aktuelle Notifizierung sowie die Bürgschaftskosten für den Export der Restabfälle nach Weinfelden.

##### Erstattung Erbpacht Kompostwerk

Die gesamte Erbpacht für das Grundstück in Singen der Erzdiözese Freiburg wird dem Abfallwirtschaftsbetrieb Landkreis Konstanz von der Fa. RETERRA Hegau-Bodensee GmbH (ehemals Kompostwerk Landkreis Konstanz) erstattet.

##### Pacht Singen-Rickelshausen

Aus der Vermietung von Flächen in Singen-Rickelshausen zum Betrieb einer Solaranlage und dem Brückenumschlagplatz des Roten Kreuzes werden Pachterlöse erzielt. Für den Brückenumschlagplatz ist eine jährliche Miete von 1.200 EUR vereinbart. Für die vermieteten Flächen zum Betrieb der Solaranlage betragen die Pachteinnahmen ca. 31.000 EUR/a.

##### Pacht Konstanz-Dorfweiher

Seit 2013 ist der Betriebshof in Konstanz-Dorfweiher an die Entsorgungsbetriebe Stadt Konstanz zur Nutzung als Umschlagfläche für Verwertungsabfälle, für die Grüngutannahme/Grüngutverarbeitung sowie für die Nutzung als Wertstoffhof verpachtet. Insgesamt betragen die Pachteinnahmen ca. 68.000 EUR/a.

#### **2. Sonstige betriebliche Erträge**

##### Sonstige betriebliche Erträge

Bei den sonstigen betrieblichen Erträgen sind die Personalkostenerstattungen für Leistungen der Mitarbeiter für die „ABK-Abfallwirtschaftsgesellschaft der Landkreise Bodenseekreis und Konstanz mbH“ berücksichtigt.

##### Erträge Auflösung Deponie-Nachsorgerückstellungen

Seit 2016 werden laufende Deponieaufwendungen als Verbrauch gegen das Bilanzkonto Rückstellung für Deponienachsorge gebucht und sind daher in der GuV nicht mehr ergebniswirksam. Erträge aus der Auflösung der Rückstellung entfallen damit.

### 3. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

#### „Inneres Darlehen“

Durch Kreistagsbeschluss wurde dem Kreishaushalt aus der ehemaligen Sonderrücklage ein inneres Darlehen gewährt (Darlehenslaufzeit bis 31. Dezember 2029). Die Zinsbindungsfrist endet zum 31. Dezember 2021 und ist ab 1. Januar 2022 neu festzulegen.

#### Festgelder

Die Zinserträge aus den Festgeldanlagen/Kündigungsgelder (Stand 31. Dezember 2020: 14.550.000 EUR) sind mit den vereinbarten Zinskonditionen eingerechnet.

### Aufwendungen:

#### 4. Materialaufwand

##### Aufwendungen für bezogene Leistungen

Für die Behandlung von Biomüll wurde für 2022/2023 aus dem Vertrag mit der RETERRA GmbH mit einem Preis von brutto 92,05/95,53 EUR/t (Gebiet Konstanz) und brutto 86,66/90,06 EUR/t (Restlandkreis) gerechnet. Bei einer Gesamtmenge von 31.000 t/a (Gebiet Konstanz: 7.000 t/a; Restlandkreis: 24.000 t/a) ergeben sich somit für die Biomüllverarbeitung für das Jahr 2022/2023 Kosten von rund 2,7/2,8 Mio. EUR.

Restabfallbehandlung und -transport werden im Auftrag des Landkreises und des Bodenseekreises seit 01.06.2005 von der ABK GmbH erledigt. Die Restabfalltransporte erfolgen von den definierten Übergabestellen (Container-Umladestellen in Singen und Kreuzlingen) und den Restabfall-Umladestellen in Konstanz-Dorfweiher und Singen-Rickelshausen. Für das Jahr 2022/2023 wird für die thermische Behandlung ein Verarbeitungspreis von 200,10/204,10 EUR/t und eine jährliche Menge von 38.020 t zu Grunde gelegt. Die angesetzten Kosten ergeben sich aus der Multiplikation von Menge und Verarbeitungspreis und einer Preissteigerung von 2 v.H. Es wird ein Jahresaufwand in 2022/2023 von rund 7,7/7,8 Mio. EUR erwartet.

Containergestellung, Transport und teilweise Verwertung von Grüngut, Sperrmüll, Inert- und Wertstoffen sowie der Dienstleistungsvertrag über die Sammlung und Entsorgung von Problemstoffen wurden zum 01.01.2019 neu zu vergeben. Ab 2023 sind die Leistungen wieder auszuschreiben. Für die Kalkulation wurden die Durchschnittswerte aus 2020 unter Berücksichtigung einer steigenden Mengenprognose herangezogen.

DK I und DK II-Abfälle aus Privathaushalten (Annahme Wertstoffhof Singen-Rickelshausen) werden auf die Deponie Überlingen/Füllenwaid bzw. Gutenfurt/Ravensburg verbracht. Neben den Entsorgungskosten fallen auch noch Kosten für die Containergestellung und den Transport an. Im Kalkulationszeitraum werden mit 450 t/a gerechnet. 2022/2023 sind jährliche Kosten von 74.000 EUR eingeplant.

##### Deponieaufwendungen

In 2021 ist die Antragstellung der Wiederaufnahme des Betriebes der Deponie Konstanz-Dorfweiher zur Annahme von Bauschutt und mineralischen Abfällen (DK II – Deponie) geplant. Je nach Genehmigungserteilung und Bauvorbereitung ist in 2024 frühestens mit dem Weiterbetrieb zu rechnen.

Nach den regelmäßigen Inspektionen der Sickerwasserleitungen der Deponien in Konstanz-Dorfweiher und Singen-Rickelshausen sind in 2022 und 2023 weitere Sanierungsmaßnahmen an den Sickerwasserleitungen geplant.

Die Deponie- und Rekultivierungsaufwendungen werden mit der Entnahme aus der Rückstellung „Deponienachsorge“ ausgeglichen und sind bei der Gebührenberechnung kostenneutral.

Nach der Nachsorgekostenberechnung der Fa. ECONUM sind in der Kalkulation die Zuführungen zur Nachsorgerückstellung eingeplant. Die Zuführung zur Deponie-Nachsorgerückstellung enthält die jährliche Ansparung und Preissteigerungen. Nach der Nachsorgekostenberechnung sind bis 2028 insgesamt noch 4,9 Mio. EUR anzusparen (Ansparung bis 31. Dezember 2021 - 20,6 Mio. EUR).

## **5. Personalaufwand**

Der Personalbestand des Abfallwirtschaftsbetriebs beträgt 10 Beschäftigte und 1 Beamter. Der Personalaufwand wurde auf Grundlage der aktuellen Personalkosten hochgerechnet und kalkuliert.

## **6. Abschreibungen**

Die Abschreibungen wurden mit Hilfe des Anlageverzeichnisses ermittelt. Das Abschreibungsvolumen für Sachanlagen ist planmäßig rückläufig.

## **7. Sonstige betriebliche Aufwendungen**

### Betriebsaufwand

Nach der Bildung des Eigenbetriebs im Jahr 2009 und Umstellung der Buchhaltung werden die Aufwendungen, die die Deponie betreffen, direkt unter Deponieaufwand bzw. Verbrauch der Deponie-Nachsorgerückstellungen verbucht. Die restlichen Aufwendungen für den Betrieb der übrigen Anlagen, u.a. Wertstoffhof Singen-Rickelshausen, Werkstatt Konstanz-Dorfweiher und die Umlade-Einrichtungen werden im Betriebsaufwand erfasst.

### Bewirtschaftungskosten

Unter die Bewirtschaftungskosten fallen Aufwendungen wie z. B. Wasser, Abwasser, Niederschlagswasser, Strom, Heizung, Unterhaltsreinigung und Wartungen.

Weiterer wesentlicher Bestandteil der sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind die Erbpachtzahlungen für das Gelände des Kompostwerkes in Singen. Wie unter Punkt Umsätze erwähnt, werden diese Kosten von Fa. RETERRA komplett erstattet.

Die Versicherungsleistungen umfassen u.a. die Gebäude-, Maschinen-, Kfz-, Haftpflicht- und Elektronikversicherungen.

Für die Begleitung durch Fachberater bei Ausschreibungen in 2022 (Problemstoffsammlung/Umschlag, Verwertung und Stellung Container Wertstoffhof Singen-Rickelshausen) und Vorbereitung der Biomüllausschreibung sowie rechtlichen Beratungen sind in 2022/2023 bei den Rechts- und Beratungskosten Aufwendungen von 60.000/40.000 EUR eingeplant.

Die Abschluss- und Prüfungskosten setzen sich zusammen aus den Aufwendungen für externe Jahresabschlussarbeiten, Steuererklärung und den jährlichen Prüfungsaufwendungen des Rechnungsprüfungsamtes.

Unter den Verwaltungskostenbeiträgen werden alle Kosten verbucht, die vom Landkreis dem Abfallwirtschaftsbetrieb in Rechnung gestellt werden. Die Ansätze orientieren sich am Aufwand der Vorjahre und des Planjahres 2021.

## **8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen**

Der Abfallwirtschaftsbetrieb verfügt über genügend eigene liquide Mittel. Es ist davon auszugehen, dass kein Kassenkredit benötigt wird.

## **Erläuterungen Sonstige Gebühren**

Grundsätzlich wird eine Einheitsgebühr(Regelgebühr) erhoben. Grünschnitt, Bodenaushub, Altreifen sowie die Anlieferung von Haus-/Gewerberestmüll an den Umladestationen bedürfen zum einen wegen ihrer unterschiedlichen Eigenschaften und zum anderen aus Lenkungsgründen einer ihrer Art entsprechenden abweichenden Gebühr.

### **1. Grünabfälle**

Für Grünabfälle wird eine Gebühr nach Gewicht i. H. v. 67 EUR/t erhoben, für Mengen unter 100 kg eine Pauschalgebühr von 3 EUR. Diese sind im Rahmen der Kalkulation unter der Überschrift „Grünabfälle/Inertabfälle“ dargestellt. Als zu erwartende Mengen beim Grünschnitt wurden die jeweiligen durchschnittlichen Mengen aus den Jahren 2019/2020 zu Grunde gelegt.

### **2. Inertabfall - unbelasteter Bodenaushub**

Für unbelasteten Bodenaushub beträgt die Gebühr nach Gewicht 20 EUR/t, für Mengen unter 100 kg eine Pauschalgebühr von 2 EUR. Diese sind im Rahmen der Kalkulation unter der Überschrift „Grünabfälle/Inertabfälle“ dargestellt. Als zu erwartende Mengen beim Bodenaushub wurden die jeweiligen durchschnittlichen Mengen aus den Jahren 2019/2020 zu Grunde gelegt.

### **3. Lenkungsgebühr Haus-/Gewerberestmüll**

Die zur Umsetzung der Sammelkonzeption erhobene Lenkungsgebühr für Haus- und Gewerberestmüll (nicht Sperrmüll) von 15 EUR/t bleibt ebenso weiterhin bestehen. Die Gebühr soll auch künftig gewährleisten, dass die gesammelten Abfälle in IES-Containern an den Bahnübergabestellen überlassen werden.

### **4. Altreifen**

Die Gebühren für PKW-Altreifen 8 EUR/St, LKW-Altreifen 25 EUR/St und Traktor-Altreifen 35 EUR/St wurden neu berechnet. Grundlagen sind die in 2019/2020 entsorgten Mengen von Altreifen und der Aufwand der Entsorgung. Diese sind im Rahmen der Kalkulation unter der Überschrift „Altreifen“ dargestellt.

### **5. Papier/Pappe/Kartonagen und Schrott/Altmetall Wertstoffhof Singen-Rickelshausen**

Der Kreistag hat in 2017 als Motivation bzw. Anreiz zur Abfallvermeidung und Stärkung des Recyclings die gebührenfreie Annahme von Papier/Pappe/Kartonagen (PPK) und Schrott/Altmetall am Wertstoffhof Singen-Rickelshausen (Selbstanlieferungen aus privaten Haushaltungen) beschlossen. Die gebührenfreie Annahme im Kalkulationszeitraum 2022 – 2023 ist weiter vorgesehen.

Die Entwicklung der Mengen, Aufwand und die Erlöse mit Gegenüberstellung der Gebührenauffälle (+/-) ist nachfolgend dargestellt.

**PPK**

Jahr	Mengen t	Aufwand EUR	Erlöse EUR	+/- EUR	Gebührenaussfall EUR	+/- EUR
2017	64,90	4.155,00	6.329,00	2.174,00	2.920,50	-746,50
2018	105,74	7.464,53	6.518,25	-946,28	4.758,30	-5.704,58
2019	149,36	5.447,82	10.003,40	4.555,58	6.721,20	-2.165,62
2020	188,20	7.093,40	7.817,30	723,90	8.469,00	-7.745,10

**Altmetall**

Jahr	Mengen t	Aufwand EUR	Erlöse EUR	+/- EUR	Gebührenaussfall EUR	+/- EUR
2017	98,60	6.084,00	16.829,00	10.745,00	4.437,00	6.308,00
2018	118,25	9.151,48	27.508,33	18.356,85	5.321,25	13.035,60
2019	143,44	3.147,55	18.973,03	15.825,48	6.454,80	9.370,68
2020	148,62	3.849,33	15.515,62	11.666,29	6.687,90	4.978,39

Nicht berücksichtigt ist anteiliger Personal-/Sachkostenaufwand des Wertstoffhofes.

**Verwertungen von PPK, Holz und Schrott/Altmetall (Städte und Gemeinden)**

Seit 2016 verwertet der Landkreis flächendeckend kommunales Altpapier/Pappe/Kartonagen, Altholz und Schrott/Altmetall. Die erzielten Erträge werden nach Beschlussfassungen durch den Kreistag nach Abzug der Aufwendungen von den Erlösen mengenanteilig den jeweiligen Städten und Gemeinden überwiesen. Die Erlöse und Aufwendungen für die Verwertungsabfälle sind für den Landkreis Konstanz in Summe ergebnisneutral und bleiben daher in der Kalkulation unberücksichtigt.

**Ausgleich Kostendeckungsüberschuss**

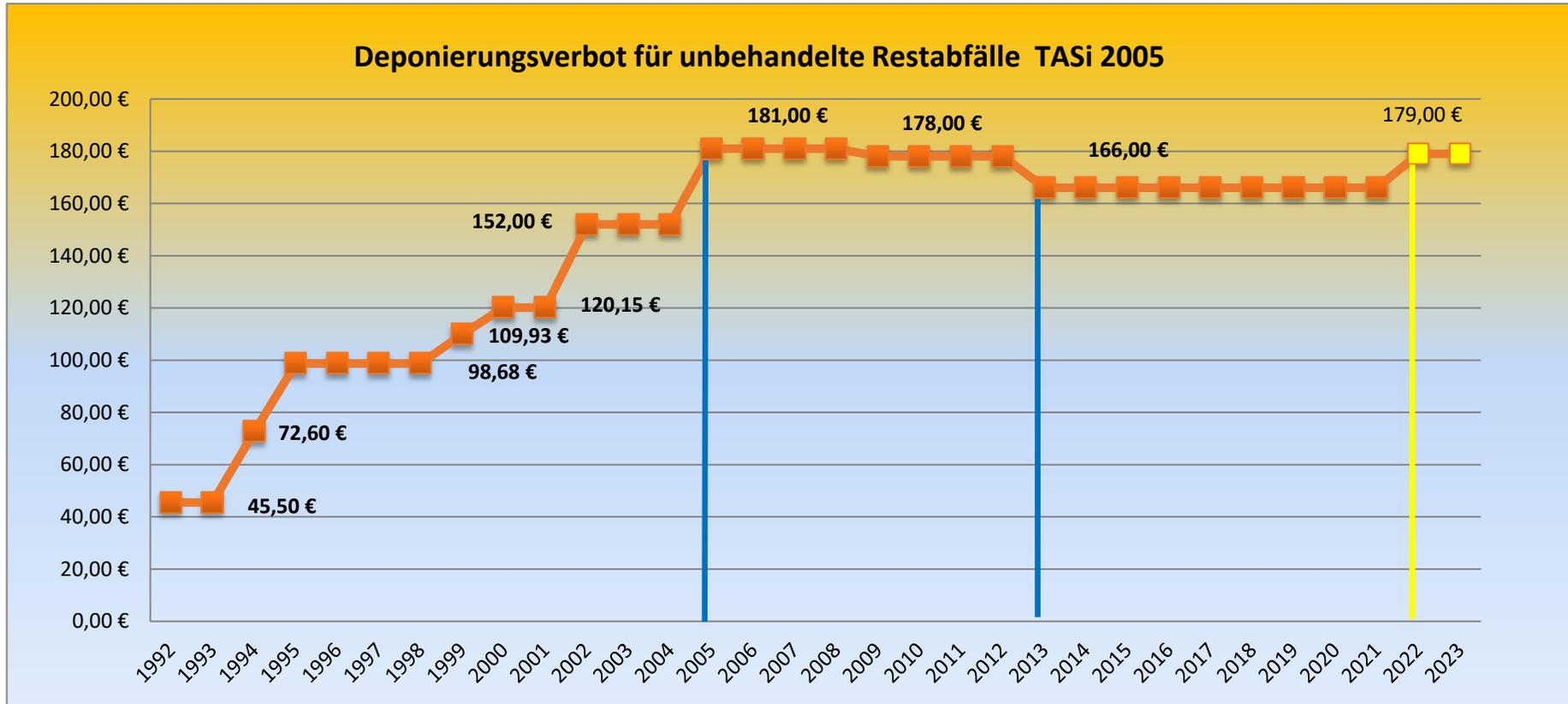
Aus dem **Kalkulationszeitraum 2016 bis 2017** müssen für die Gebühren-Neukalkulation bis 2022 noch 1.791,52 EUR Kostendeckungsüberschüsse aufgelöst werden.

Aus dem **Kalkulationszeitraum 2018 bis 2019** können für die Neukalkulation der Gebühren insgesamt 1.005.464,70 EUR Kostendeckungsüberschüsse aufgelöst werden.

Für die **Kalkulation 2022 und 2023** sind Kostendeckungsüberschüsse von insgesamt 894.924,20 EUR (2022: 303.715,00 EUR; 2023: 591.209,20 EUR) aufzulösen.

Die restlichen Mittel von 112.332,02 EUR aus dem Kalkulationszeitraum 2018 bis 2019 sind bei der nachfolgenden Kalkulation bis spätestens 2024 auszugleichen (Ausgleichspflicht 5-Jahres-Frist nach § 14 Kommunalabgabengesetz).

Entwicklung der Abfallgebühren (Regelgebühr)



Deponienachorgekosten-Berechnung Konstanz-Dorfweilher													
Anfangsstand 01.01.2017 Nachsorgerückstellung Konstanz-Dorfweilher, Kalkulation													
Jahr	Sickerwasser- behandlung und -beseitigung	Gas- behandlung und -verwertung	Deponie- belüftung	Sonstige laufende Kosten *)	Abdichtung und Rekulti- vierung	Sonstige Bau- und Rückbau- maßnahmen	Summe Deponie- aufwand und Bau	Summe Rekulti- vierung und Bau	Summe insgesamt	Stand vor Preissteig- erung	Preissteigerung	in HGB und Kalkulation	
												in der Kalkulation	in der Kalkulation
2019	200.000	39.500		84.651	813.400	0	324.151	813.400	1.137.551	8.369.042	125.536	1.054.286	1.179.822
2020	200.000	35.750		100.401	250.000	0	336.151	250.000	586.151	8.962.712	134.441	702.858	837.299
2021	200.000	17.000		84.651	100.000	0	301.651	100.000	401.651	9.398.359	140.975	702.858	843.833
2022	150.000	17.000		100.401	463.400	0	267.401	463.400	730.801	9.511.391	142.671	702.856	845.527
2023	120.000	17.000		84.651	821.100	0	221.651	821.100	1.042.751	9.314.167	139.713	702.856	842.569
2024	100.000	17.000		100.401	821.100	0	217.401	821.100	1.038.501	9.118.234	136.774	702.856	839.630
2025	80.000	17.000		84.651	821.100	100.000	181.651	821.100	1.102.751	8.855.113	132.827	702.856	835.683
2026	50.000	17.000		100.401	821.100	0	167.401	821.100	988.501	8.702.294	130.534	702.856	833.390
2027	50.000	17.000		84.651	821.100	0	151.651	821.100	972.751	8.562.933	128.444	702.856	831.300
2028	50.000	17.000		100.401	0	0	167.401	0	167.401	9.226.832	138.402	702.864	841.266
2029	50.000	17.000		84.651	0	0	151.651	0	151.651	9.916.447	148.747	0	148.747
2030	50.000	17.000		84.651	0	850.000	151.651	850.000	1.001.651	9.063.543	135.953	0	135.953
2031	50.000	17.000		84.651	0	0	151.651	0	151.651	9.047.845	135.718	0	135.718
2032	50.000	17.000		84.651	0	0	151.651	0	151.651	9.031.911	135.479	0	135.479
2033	50.000	17.000		100.401	0	0	167.401	0	167.401	8.999.988	135.000	0	135.000
2034	50.000	17.000		84.651	0	0	151.651	0	151.651	8.983.337	134.750	0	134.750
2035	50.000	17.000		84.651	724.500	100.000	151.651	824.500	976.151	8.141.936	122.129	0	122.129
2036	50.000	17.000		84.651	724.500	0	151.651	724.500	876.151	7.387.914	110.819	0	110.819
2037	50.000	17.000		84.651	362.300	0	151.651	362.300	513.951	6.984.781	104.772	0	104.772
2038	50.000	17.000		119.619	0	0	186.619	0	186.619	6.902.934	103.544	0	103.544
2039	50.000	17.000		103.869	0	0	170.869	0	170.869	6.835.609	102.534	0	102.534
2040	40.000	17.000		103.869	0	100.000	160.869	100.000	260.869	6.677.275	100.159	0	100.159
2041	40.000	17.000		103.869	0	0	160.869	0	160.869	6.616.585	99.248	0	99.248
2042	40.000	17.000		103.869	0	0	160.869	0	160.869	6.554.945	98.324	0	98.324
2043	40.000	17.000		119.619	0	0	176.619	0	176.619	6.476.651	97.150	0	97.150
2044	40.000	17.000		103.869	0	100.000	160.869	100.000	260.869	6.412.932	96.194	0	96.194
2045	40.000	17.000		103.869	0	0	160.869	0	160.869	6.248.257	93.724	0	93.724
2046	40.000	17.000		103.869	0	0	160.869	0	160.869	6.181.112	92.717	0	92.717
2047	40.000	17.000		84.193	0	0	141.193	0	141.193	6.132.636	91.990	0	91.990
2048	40.000	17.000		99.943	0	0	156.943	0	156.943	6.067.682	91.015	0	91.015
2049	40.000	17.000		84.193	0	0	141.193	0	141.193	6.017.504	90.263	0	90.263
2050	30.000	17.000		84.193	0	50.000	131.193	50.000	181.193	5.926.574	88.899	0	88.899
2051	20.000	17.000		84.193	0	0	121.193	0	121.193	5.894.279	88.414	0	88.414
2052	20.000	17.000		84.193	0	0	121.193	0	121.193	5.861.500	87.923	0	87.923
2053	20.000	9.000		85.726	0	0	114.726	0	114.726	5.834.697	87.520	0	87.520
2054	20.000	9.000		69.976	0	0	98.976	0	98.976	5.823.242	87.349	0	87.349
2055	20.000	9.000		69.976	0	50.000	98.976	50.000	148.976	5.761.615	86.424	0	86.424
2056	20.000	9.000		69.976	0	0	98.976	0	98.976	5.749.063	86.236	0	86.236
2057	20.000	9.000		58.650	0	0	87.650	0	87.650	5.747.649	86.215	0	86.215
2058	20.000	9.000		74.400	0	0	103.400	0	103.400	5.730.463	85.957	0	85.957
2059	20.000	9.000		58.650	0	0	87.650	0	87.650	5.728.770	85.932	0	85.932
2060	20.000	9.000		58.650	0	50.000	87.650	50.000	137.650	5.677.051	85.156	0	85.156
2061	20.000	9.000		58.650	0	0	87.650	0	87.650	5.674.556	85.118	0	85.118
2062	20.000	9.000		58.650	0	0	87.650	0	87.650	5.672.024	85.080	0	85.080
2063	20.000	9.000		74.400	0	0	103.400	0	103.400	5.653.704	84.806	0	84.806
2064	20.000	9.000		58.650	0	0	87.650	0	87.650	5.650.859	84.763	0	84.763
2065	20.000	9.000		58.650	0	50.000	87.650	50.000	137.650	5.597.971	83.970	0	83.970
2066	20.000	9.000		58.650	0	150.000	87.650	150.000	237.650	5.444.290	81.664	0	81.664
2067	20.000	9.000		74.400	0	150.000	103.400	150.000	253.400	5.272.554	79.068	0	79.068
<b>Gesamt</b>	<b>2.920.000</b>	<b>844.500</b>	<b>0</b>	<b>4.398.211</b>	<b>8.268.100</b>	<b>2.380.000</b>	<b>8.162.711</b>	<b>10.648.100</b>	<b>18.810.811</b>	<b>5.351.642</b>	<b>9.833.868</b>	<b>15.185.500</b>	

Deponienachsockosten-Berechnung Singen-Rickelshausen											
Anfangsstand 01.01.2017 Nachsorgerückstellung Singen-Rickelshausen											
Summe Ansparung / Zuführung											
Jahr	Sickerwasser- behandlung und -beseitigung	Gas- behandlung und -verwertung	Sonstige laufende Kosten *)	Sonstige Bau- und Rückbau- maßnahmen	Summe Deponie- aufwand	Summe Rekultivi- erung und Bau	Summe insgesamt	Stand vor Preissteig- erung	Preissteigerung	in der	in der
										Kalkulation	Kalkulation
										in der	in der
										Kalkulation	Kalkulation
2019	190.891	52.577	58.464	0	301.932	0	301.932	5.583.510	83.753	0	83.753
2020	187.891	51.022	58.464	0	297.377	0	297.377	5.369.885	80.548	0	80.548
2021	177.131	49.468	58.464	0	285.063	0	285.063	5.165.370	77.481	0	77.481
2022	151.000	47.914	58.464	0	257.378	0	257.378	4.985.472	74.782	0	74.782
2023	148.000	46.360	58.464	0	252.824	0	252.824	4.807.430	72.111	0	72.111
2024	145.000	26.805	51.113	0	222.918	0	222.918	4.656.624	69.849	0	69.849
2025	140.000	24.000	51.113	0	215.113	0	215.113	4.511.361	67.670	0	67.670
2026	140.000	24.000	51.113	0	215.113	0	215.113	4.363.918	65.459	0	65.459
2027	140.000	24.000	51.113	0	215.113	0	215.113	4.214.265	63.214	0	63.214
2028	140.000	24.000	51.113	0	215.113	0	215.113	4.062.366	60.935	0	60.935
2029	140.000	24.000	51.113	0	215.113	0	215.113	3.908.189	58.623	0	58.623
2030	140.000	24.000	43.000	465.000	207.000	465.000	672.000	3.294.812	49.422	0	49.422
2031	140.000	16.000	43.000	0	199.000	0	199.000	3.145.234	47.179	0	47.179
2032	140.000	16.000	43.000	0	199.000	0	199.000	2.993.412	44.901	0	44.901
2033	140.000	16.000	43.000	0	199.000	0	199.000	2.839.314	42.590	0	42.590
2034	140.000	16.000	38.432	0	194.432	0	194.432	2.687.472	40.312	0	40.312
2035	130.000	16.000	48.269	0	194.269	0	194.269	2.533.515	38.003	0	38.003
2036	120.000	16.000	48.269	0	184.269	0	184.269	2.387.249	35.809	0	35.809
2037	110.000	16.000	48.269	0	174.269	0	174.269	2.248.789	33.732	0	33.732
2038	100.000	16.000	48.269	0	164.269	0	164.269	2.118.252	31.774	0	31.774
2039	90.000	16.000	48.269	0	154.269	0	154.269	1.995.757	29.936	0	29.936
2040	80.000	16.000	48.269	0	144.269	0	144.269	1.881.424	28.221	0	28.221
2041	70.000	16.000	48.269	0	134.269	0	134.269	1.775.377	26.631	0	26.631
2042	60.000	16.000	48.269	0	124.269	0	124.269	1.677.739	25.166	0	25.166
2043	50.000	16.000	48.269	100.000	114.269	100.000	214.269	1.488.636	22.330	0	22.330
2044	40.000	16.000	48.269	100.000	104.269	100.000	204.269	1.306.697	19.600	0	19.600
<b>Gesamt</b>	<b>3.640.695</b>	<b>751.996</b>	<b>1.439.046</b>	<b>865.000</b>	<b>5.831.737</b>	<b>865.000</b>	<b>6.696.737</b>		<b>1.411.847</b>		<b>1.411.847</b>