

Mögliche Handlungsoptionen

Verzicht auf möglichen DA IIIa

Ausschließlich Annahme von
Abfällen aus dem Landkreis

Weiterhin Annahme von Abfällen
von innerhalb und außerhalb des
Landkreises

Erweiterung um DA IIIa

Kostenneutrale Verfüllung
(24 Jahre)

Kürzere Verfüllung
(15 Jahre)

Wie wirken sich die Handlungsalternativen auf den Gebührenhaushalt aus?

Eigene Berechnung der
Verwaltung

Machbarkeitsstudie RUK

Berechnungen der Verwaltung zu den Auswirkungen auf den Gebührenhaushalt bei einem Verzicht auf den Deponieabschnitt IIIa

1. Bisherige Berechnung: Betrachtung der Deponie als **eine Kostenstelle**

-> Keine Zuordnung der auf der Deponie anfallenden Kosten auf einzelne Aufgabenbereiche (z.B. den Behälterdienst)

-> Zahlen der Kreistagssitzung basieren auf diesem Berechnungsmodell

2. Neuberechnung: Aufteilung der Kostenstelle „Deponie“ in **weitere Kostenstellen**

-> Annahme, dass ab 2026 nur noch Mengen aus dem Landkreis Kusel angenommen werden (1.200 t/a)

-> die insgesamt auf der Deponie anfallenden Kosten werden auf weitere Kostenstellen aufgeteilt:

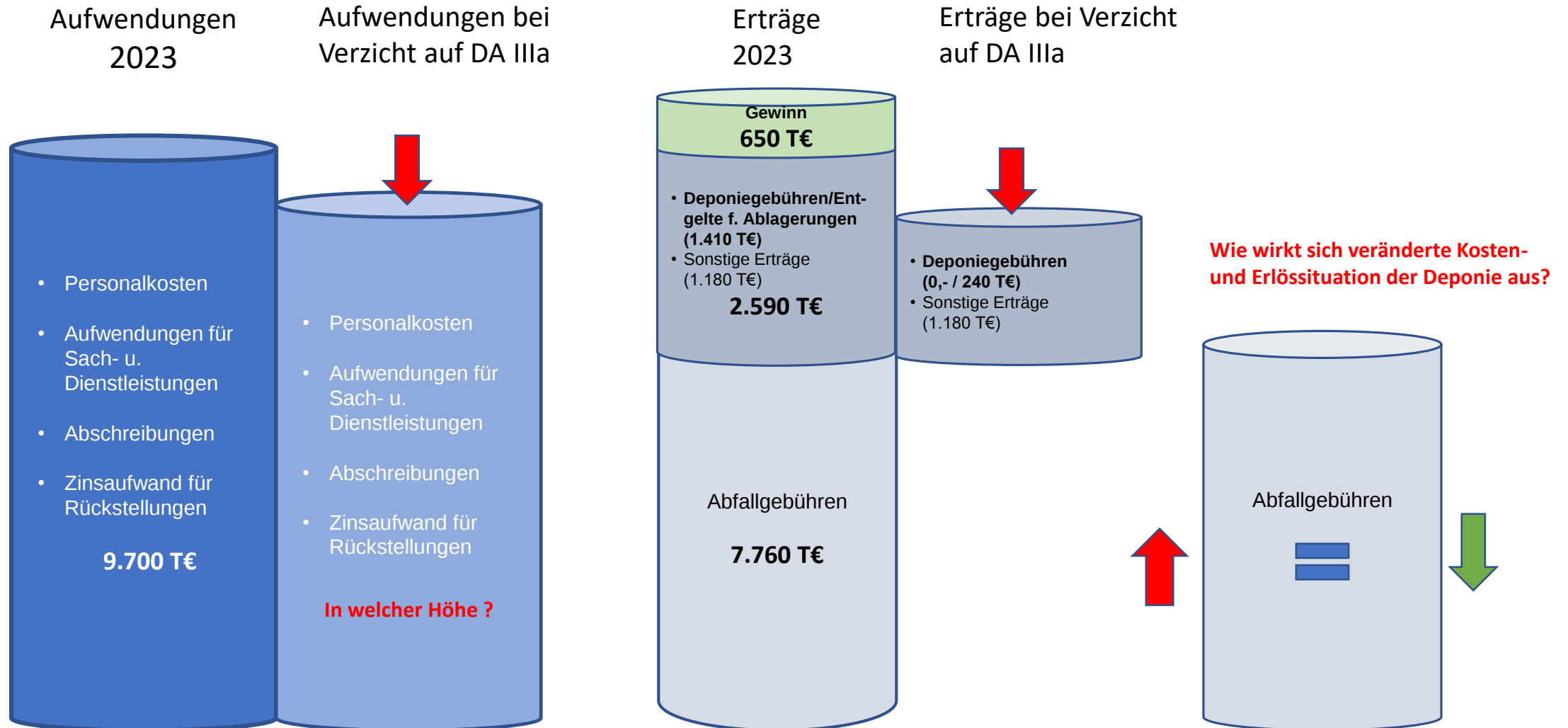
- *Behälterdienst*

- *Wertstoffhof*

- *Kompostplatz/Umschlagstation*

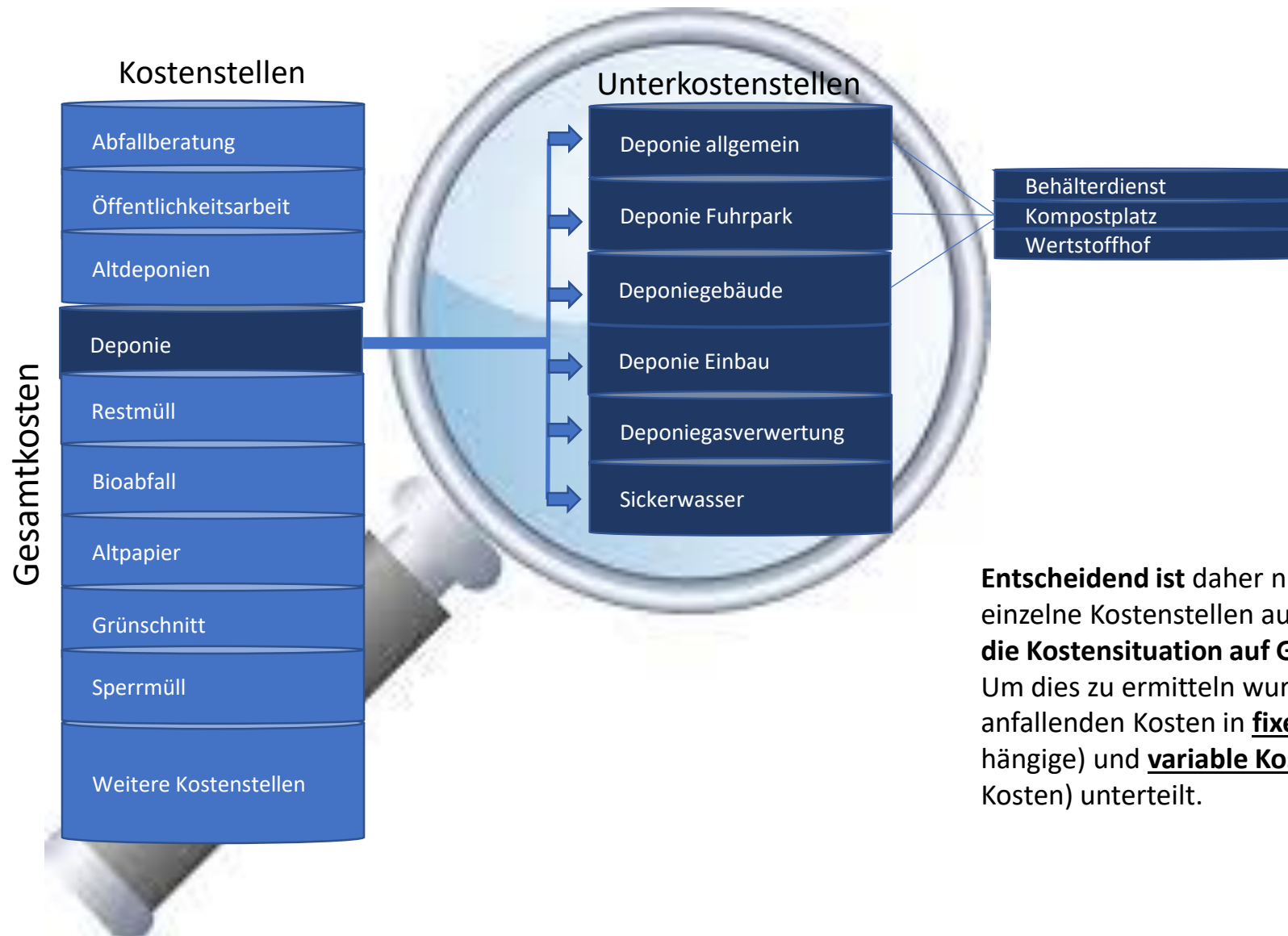
- *Einbau*

Wie wirkt sich ein Verzicht auf einen DA IIIa auf die Abfallgebühren aus?



1. Betrachtung der Deponie als eine Kostenstelle

Kostenstellen

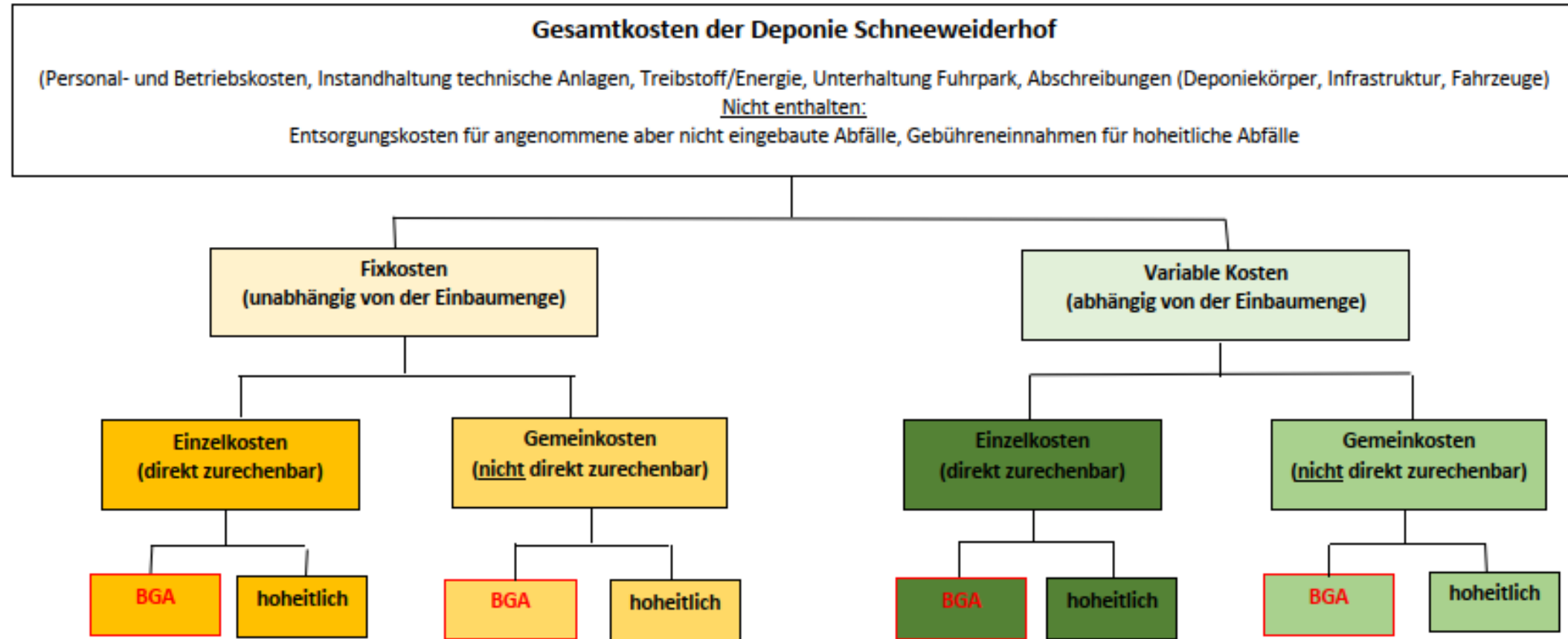


Eine **genaue Abgrenzung** der auf der Deponie anfallenden Kosten auf einzelne Kostenstellen ist **nicht möglich**, da die hierfür erforderliche **Datengrundlage** (z.B. Stundenzettel oder Aufzeichnungen über Betriebsstunden) **fehlt**.

Letztlich fließen alle Kosten, unabhängig davon, auf welcher Kostenstelle sie angefallen sind, **in die Ergebnisrechnung** ein.

Entscheidend ist daher nicht, wie sich veränderte Einbaumengen auf einzelne Kostenstellen auswirken. Maßgeblich ist vielmehr, **wie sich die Kostensituation auf Grund der Mengenänderungen entwickelt**. Um dies zu ermitteln wurden die auf der Kostenstelle „Deponie“ anfallenden Kosten in **fixe Kosten** (von der Einbaumenge unabhängige) und **variable Kosten** (von der Einbaumenge abhängige Kosten) unterteilt.

1. Betrachtung der Deponie als eine Kostenstelle



1. Betrachtung der Deponie als eine Kostenstelle

Schritt 1

Ermittlung der Kosten
anhand der Rechnungsergebnisse
(Mittelwert 2021/2022)

Schritt 2

Aufteilung der Gesamtkosten in

a) fixe Kosten

(unabhängig von den eingebauten
Mengen)

b) variable Kosten

(abhängig von der Einbaumenge)

Kostenart	IST	fix			variabel		
	€	%	€	€/t	%	€	€/t
Personalaufwendungen	295.569	90	266.012	20,86	10	29.557	2,32
Heizung	10.769	100	10.769	0,84	0	0	0,00
Stromkosten	27.444	100	27.444	2,15	0	0	0,00
Wasser/Abwasser	1.916	100	1.916	0,15	0	0	0,00
Instandhaltung unbew. WG	40.793	100	40.793	3,20	0	0	0,00
Bewirtschaftung Grundstücke	10.413	100	10.413	0,82	0	0	0,00
Instandhaltung bew. WG	31.585	75	23.689	1,86	25	7.896	0,62
Diesel und Benzin	25.981	75	19.486	1,53	25	6.495	0,51
GWG	364	100	364	0,03	0	0	0,00
Material- Stoffverbrauch	1.304	90	1.174	0,09	10	130	0,01
zeitraumabhängige Betriebsentgelte	13.277	100	13.277	1,04	0	0	0,00
Sammelentsorgungsnachweise	832	10	83	0,01	90	749	0,06
Verwertungskosten	15.225	100	15.225	1,19	0	0	0,00
Transportkosten	1.980	100	1.980	0,16	0	0	0,00
Sickerwasserentsorgung	277.958	100	277.958	21,80	0	0	0,00
AfA Abfallbeseitigungsanlagen	113.479	100	113.479	8,90	0	0	0,00
AfA Abfallbeseitigungsanlagen	338.650	10	33.865	2,66	90	304.785	23,90
AfA Fahrzeuge	68.846	100	68.846	5,40	0	0	0,00
Betriebs- u. Geschäftsausstattung	3.975	90	3.578	0,28	10	398	0,03
Aus- und Fortbildung	3.571	90	3.213	0,25	10	357	0,03
Reisekosten	106	90	95	0,01	10	11	0,00
Schutzbekleidung	903	90	813	0,06	10	90	0,01
Mieten Pachten	46.692	90	42.023	3,30	10	4.669	0,37
Leasing	1.092	100	1.092	0,09	0	0	0,00
Datenverarbeitung	2.645	100	2.645	0,21	0	0	0,00
Technische Gutachten	94.673	75	71.005	5,57	25	23.668	1,86
Aufwendungen Arbeitssicherheit	2.491	75	1.868	0,15	25	623	0,05
Büromaterial	569	90	512	0,04	10	57	0,00
Telefon/Datenübertragung	5.123	100	5.123	0,40	0	0	0,00
Öffentliche Bekanntmachung	790	100	790	0,06	0	0	0,00
Versicherungsbeiträge	22.814	100	22.814	1,79	0	0	0,00
Beiträge Wirtschaftsverbände	38	100	38	0,00	0	0	0,00
Grundsteuer	571	100	571	0,04	0	0	0,00
Kfz-Steuer	1.283	100	1.283	0,10	0	0	0,00
Aufwendungen PPA	480	90	432	0,03	10	48	0,00

1. Betrachtung der Deponie als eine Kostenstelle

Schritt 3

Aufteilung der fixen und variablen Kosten in:

- a) Einzelkosten
(direkt zurechenbare Kosten)
- b) Gemeinkosten
(nicht direkt zurechenbare Kosten)

Schritt 4

Zuordnung der Kosten

- a) BGA
(Betrieb gewerblicher Art, akquirierte Mengen)
- b) hoheitliche Aufgaben
(Anlieferungen aus dem LK, sonstige hoheitliche Tätigkeiten)

Kostenart	BGA					hoheitlich					Gesamtkosten				
	Einzelkosten		Gemeinkosten		Insgesamt	Einzelkosten		Gemeinkosten		Insgesamt	Einzelkosten		Gemeinkosten		Insgesamt
	fix	variabel	fix	variabel		fix	variabel	fix	variabel		fix	variabel	fix	variabel	
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Personalaufwendungen	53.202	26.357	47.443	0	127.003	159.607	3.200	5.759	0	168.566	212.809,32	29.556,85	53.202,33	0,00	295.568,50
Heizung	4.307	0	1.921	0	6.228	4.307	0	233	0	4.541	8.614,80	0,00	2.153,70	0,00	10.768,50
Stromkosten	10.977	0	4.895	0	15.872	10.977	0	594	0	11.572	21.954,80	0,00	5.488,70	0,00	27.443,50
Wasser/Abwasser	766	0	342	0	1.108	766	0	41	0	808	1.532,40	0,00	383,10	0,00	1.915,50
Instandhaltung unbew. WG	8.159	0	7.275	0	15.434	24.476	0	883	0	25.359	32.634,40	0,00	8.158,60	0,00	40.793,00
Bewirtschaftung Grundstücke	2.083	0	1.857	0	3.940	6.248	0	225	0	6.473	8.330,00	0,00	2.082,50	0,00	10.412,50
Instandhaltung bew. WG	9.476	7.041	4.225	0	20.742	9.476	855	513	0	10.843	18.951,00	7.896,25	4.737,75	0,00	31.585,00
Diesel und Benzin	3.118	5.792	3.475	0	12.385	12.471	703	422	0	13.596	15.588,60	6.495,25	3.897,15	0,00	25.981,00
GWG	146	0	65	0	211	146	0	8	0	153	291,20	0,00	72,80	0,00	364,00
Matieral- Stoffverbrauch	469	0	209	116	795	469	0	25	14	509	938,88	0,00	234,72	130,40	1.304,00
zeitraumabhängige Betriebsentgelt	1.062	0	2.368	0	3.430	9.559	0	287	0	9.847	10.621,60	0,00	2.655,40	0,00	13.277,00
Sammelentsorgungsnachweise	0	0	0	668	668	83	0	0	81	164	83,20	0,00	0,00	748,80	832,00
Verwertungskosten	0	0	0	0	0	15.225	0	0	0	15.225	15.224,50	0,00	0,00	0,00	15.224,50
Transportkosten	0	0	0	0	0	1.980	0	0	0	1.980	1.980,00	0,00	0,00	0,00	1.980,00
Sickerwasserentsorgung	55.592	0	0	0	55.592	222.366	0	0	0	222.366	277.958,00	0,00	0,00	0,00	277.958,00
AfA Abfallbeseitigungsanlagen	45.392	0	20.239	0	65.631	45.392	0	2.457	0	47.848	90.783,20	0,00	22.695,80	0,00	113.479,00
AfA Abfallbeseitigungsanlagen	0	271.791	0	0	271.791	33.865	32.994	0	0	66.859	33.864,95	304.784,55	0,00	0,00	338.649,50
AfA Fahrzeuge	22.031	0	12.279	0	34.309	33.046	0	1.491	0	34.537	55.076,80	0,00	13.769,20	0,00	68.846,00
Betriebs- u. Geschäftsausstattung	1.431	354	638	0	2.424	1.431	43	77	0	1.551	2.862,00	397,50	715,50	0,00	3.975,00
Aus- und Fortbildung	643	318	573	0	1.534	1.928	39	70	0	2.036	2.570,76	357,05	642,69	0,00	3.570,50
Reisekosten	19	9	17	0	45	57	1	2	0	60	75,96	10,55	18,99	0,00	105,50
Schutzbekleidung	163	81	145	0	388	488	10	18	0	515	650,16	90,30	162,54	0,00	903,00
Mieten Pachten	6.724	4.164	7.495	0	18.382	26.895	505	910	0	28.310	33.618,24	4.669,20	8.404,56	0,00	46.692,00
Leasing	0	0	0	0	0	1.092	0	0	0	1.092	1.092,00	0,00	0,00	0,00	1.092,00
Datenverarbeitung	529	0	472	0	1.001	1.587	0	57	0	1.644	2.115,60	0,00	528,90	0,00	2.644,50
Technische Gutachten	34.082	21.106	12.664	0	67.852	22.722	2.562	1.537	0	26.821	56.803,80	23.668,25	14.200,95	0,00	94.673,00
Aufwendungen Arbeitssicherheit	374	0	333	555	1.262	1.121	0	40	67	1.229	1.494,60	0,00	373,65	622,75	2.491,00
Büromaterial	102	0	91	51	244	307	0	11	6	325	409,68	0,00	102,42	56,90	569,00
Telefon/Datenübertragung	1.025	0	914	0	1.938	3.074	0	111	0	3.185	4.098,40	0,00	1.024,60	0,00	5.123,00
Öffentliche Bekanntmachung	0	0	0	0	0	790	0	0	0	790	790,00	0,00	0,00	0,00	790,00
Versicherungsbeiträge	4.563	0	4.069	0	8.631	13.688	0	494	0	14.182	18.250,80	0,00	4.562,70	0,00	22.813,50
Beiträge Wirtschaftsverbände	8	0	7	0	14	23	0	1	0	23	30,00	0,00	7,50	0,00	37,50
Grundsteuer	114	0	102	0	216	342	0	12	0	355	456,40	0,00	114,10	0,00	570,50
Kfz-Steuer	0	0	229	0	229	1.026	0	28	0	1.054	1.026,40	0,00	256,60	0,00	1.283,00
Aufwendungen PPA	86	0	77	43	206	259	0	9	5	273	345,24	0,00	86,31	47,95	479,50
					739.503					724.691					1.464.194,00

Werte bei einer Einbaumenge von insgesamt rd. 12.800 t, davon rd. 11.400 t BGA-Abfälle und rd. 1.400 t hoheitliche Abfälle

1. Betrachtung der Deponie als eine Kostenstelle

Einbau hoheitliche Abfälle ab 2026

Jährliche Einbaumenge:

1.200 t

Laufzeit Deponie:

Bis ca. 2040

Erträge aus Anlieferungen

200,- €/t

240.000,- €/a

Fehlbetrag Deponiebetrieb

880.000,- €

Konto	Kostenart	BGA					hoheitlich					Gesamtkosten				
		Einzelkosten		Gemeinkosten		Insgesamt	Einzelkosten		Gemeinkosten		Insgesamt	Einzelkosten		Gemeinkosten		Insgesamt
		fix	variabel	fix	variabel		fix	variabel	fix	variabel		fix	variabel			
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
11	Personalaufwendungen	0	2	44	0	47	212.809	2.781	53.158	0	268.749	212.809,32	2.783,59	53.202,33	0,00	268.795,24
5221	Heizung	0	0	2	0	2	8.615	0	2.152	0	10.767	8.614,80	0,00	2.153,70	0,00	10.768,50
5222	Stromkosten	0	0	5	0	5	21.955	0	5.484	0	27.439	21.954,80	0,00	5.488,70	0,00	27.443,50
5223	Wasser/Abwasser	0	0	0	0	0	1.532	0	383	0	1.915	1.532,40	0,00	383,10	0,00	1.915,50
5231	Instandhaltung unbew. WG	0	0	7	0	7	32.634	0	8.152	0	40.786	32.634,40	0,00	8.158,60	0,00	40.793,00
5232	Bewirtschaftung Grundstücke	0	0	2	0	2	8.330	0	2.081	0	10.411	8.330,00	0,00	2.082,50	0,00	10.412,50
5235,1	Instandhaltung bew. WG	0	1	4	0	5	18.951	743	4.734	0	24.428	18.951,00	743,65	4.737,75	0,00	24.432,40
5235,2	Diesel und Benzin	0	1	3	0	4	15.589	611	3.894	0	20.094	15.588,60	611,71	3.897,15	0,00	20.097,46
5238	GWG	0	0	0	0	0	291	0	73	0	364	291,20	0,00	72,80	0,00	364,00
5247	Matierial- Stoffverbrauch	0	0	0	0	0	939	0	235	12	1.186	938,88	0,00	234,72	12,28	1.185,88
5249	zeitraumabhängige Betriebsentgelt	0	0	2	0	2	10.622	0	2.653	0	13.275	10.621,60	0,00	2.655,40	0,00	13.277,00
5254,2	Sammelentsorgungsnachweise	0	0	0	0	0	83	0	0	70	154	83,20	0,00	0,00	70,52	153,72
5292	Verwertungskosten	0	0	0	0	0	15.225	0	0	0	15.225	15.224,50	0,00	0,00	0,00	15.224,50
5294	Transportkosten	0	0	0	0	0	1.980	0	0	0	1.980	1.980,00	0,00	0,00	0,00	1.980,00
5295	Sickerwasserentsorgung	0	0	0	0	0	277.958	0	0	0	277.958	277.958,00	0,00	0,00	0,00	277.958,00
5356	AfA Abfallbeseitigungsanlagen	0	0	19	0	19	90.783	0	22.677	0	113.460	90.783,20	0,00	22.695,80	0,00	113.479,00
5356,1	AfA Abfallbeseitigungsanlagen	0	26	0	0	26	3.519	31.644	0	0	35.163	3.518,95	31.670,54	0,00	0,00	35.189,49
5381	AfA Fahrzeuge	0	0	11	0	11	55.077	0	13.758	0	68.835	55.076,80	0,00	13.769,20	0,00	68.846,00
5385	Betriebs- u. Geschäftsausstattung	0	0	1	0	1	2.862	397	715	0	3.974	2.862,00	397,50	715,50	0,00	3.975,00
5612	Aus- und Fortbildung	0	0	1	0	1	2.571	357	642	0	3.570	2.570,76	357,05	642,69	0,00	3.570,50
5613	Reisekosten	0	0	0	0	0	76	11	19	0	105	75,96	10,55	18,99	0,00	105,50
5615	Schutzbekleidung	0	0	0	0	0	650	90	162	0	903	650,16	90,30	162,54	0,00	903,00
5621	Mieten Pachten	0	4	7	0	11	33.618	4.665	8.398	0	46.681	33.618,24	4.669,20	8.404,56	0,00	46.692,00
5622	Leasing	0	0	0	0	0	1.092	0	0	0	1.092	1.092,00	0,00	0,00	0,00	1.092,00
5624	Datenverarbeitung	0	0	0	0	0	2.116	0	528	0	2.644	2.115,60	0,00	528,90	0,00	2.644,50
5625	Technische Gutachten	0	20	12	0	32	56.804	23.649	14.189	0	94.641	56.803,80	23.668,25	14.200,95	0,00	94.673,00
5629	Aufwendungen Arbeitssicherheit	0	0	0	1	1	1.495	0	373	622	2.490	1.494,60	0,00	373,65	622,75	2.491,00
5631	Büromaterial	0	0	0	0	0	410	0	102	57	569	409,68	0,00	102,42	56,90	569,00
5634	Telefon/Datenübertragung	0	0	1	0	1	4.098	0	1.024	0	5.122	4.098,40	0,00	1.024,60	0,00	5.123,00
5635	Öffentliche Bekanntmachung	0	0	0	0	0	790	0	0	0	790	790,00	0,00	0,00	0,00	790,00
5641	Versicherungsbeiträge	0	0	4	0	4	18.251	0	4.559	0	22.810	18.250,80	0,00	4.562,70	0,00	22.813,50
5642	Beiträge Wirtschaftsverbände	0	0	0	0	0	30	0	7	0	37	30,00	0,00	7,50	0,00	37,50
5681	Grundsteuer	0	0	0	0	0	456	0	114	0	570	456,40	0,00	114,10	0,00	570,50
5682	Kfz-Steuer	0	0	0	0	0	1.026	0	256	0	1.283	1.026,40	0,00	256,60	0,00	1.283,00
56291	Aufwendungen PPA	0	0	0	0	0	345	0	86	48	479	345,24	0,00	86,31	47,95	479,50
																1.120.128,19

1. Betrachtung der Deponie als eine Kostenstelle

Verfüllende 12/2026

Kosten ab 2027

Anlieferungen hoheitliche Abfälle

1.200 t

Jährliche Einbaumenge:

0 t

Laufzeit Deponie:

Verfüllende 12/2026

Mehrkosten für Entsorgung (Gebührendzahler)

100,- €/t

120.000,- €/a

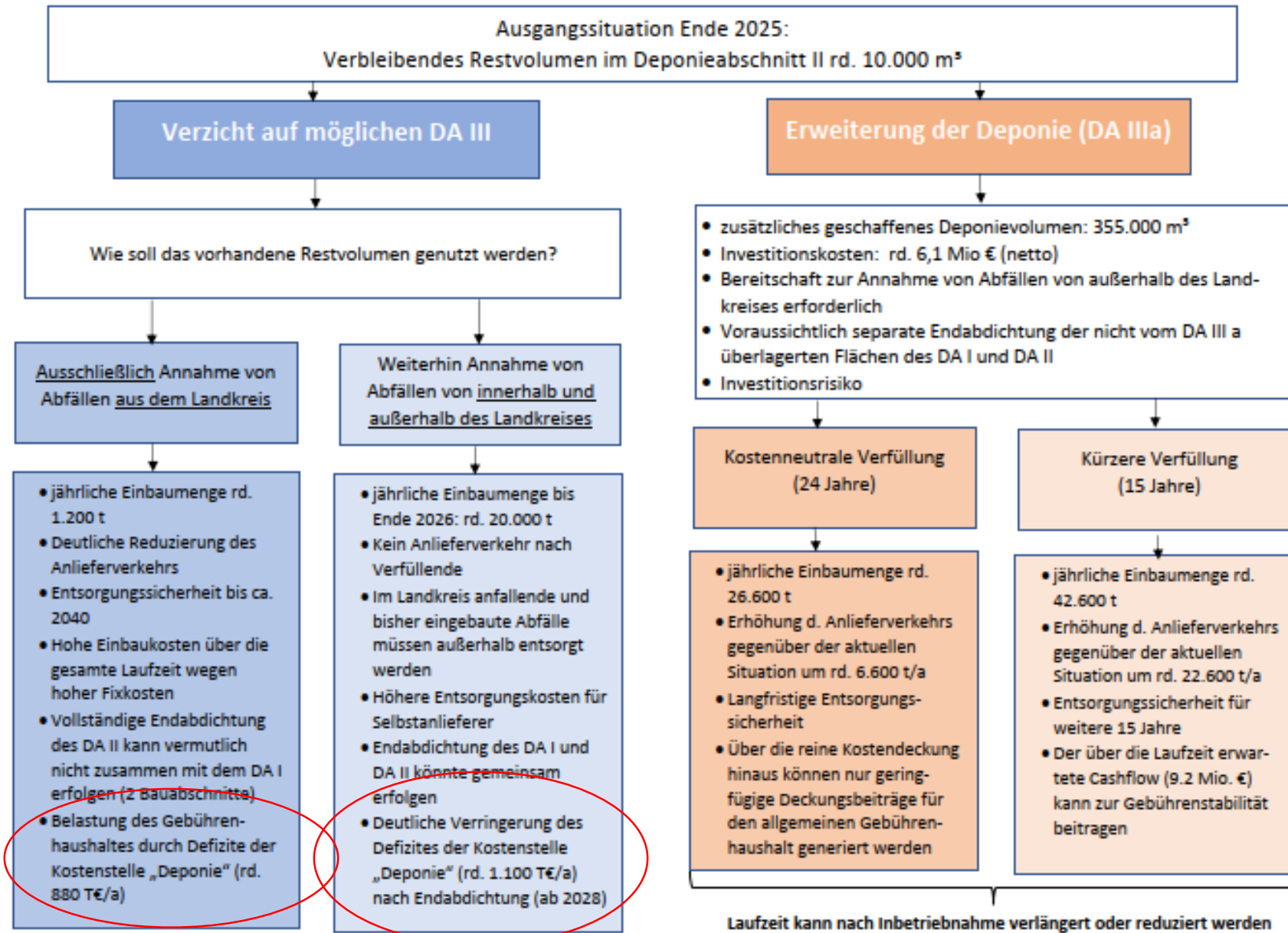
Fehlbetrag Deponiebetrieb

1.100.000,- €

(bis Endabdichtung Deponie,
danach geringere Kosten z.B.
für Sickerwasserentsorgung)

Konto	Kostenart	BGA					hoheitlich					Gesamtkosten				
		Einzelkosten		Gemeinkosten		Insgesamt	Einzelkosten		Gemeinkosten		Insgesamt	Einzelkosten		Gemeinkosten		Insgesamt
		fix	variabel	fix	variabel		fix	variabel	fix	variabel		fix	variabel			
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
11	Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	212.809	5	53.202	0	266.016	212.809,32	4,64	53.202,33	0,00	266.016,29
5221	Heizung	0	0	0	0	0	8.615	0	2.154	0	10.769	8.614,80	0,00	2.153,70	0,00	10.768,50
5222	Stromkosten	0	0	0	0	0	21.955	0	5.489	0	27.444	21.954,80	0,00	5.488,70	0,00	27.443,50
5223	Wasser/Abwasser	0	0	0	0	0	1.532	0	383	0	1.916	1.532,40	0,00	383,10	0,00	1.915,50
5231	Instandhaltung unbew. WG	0	0	0	0	0	32.634	0	8.159	0	40.793	32.634,40	0,00	8.158,60	0,00	40.793,00
5232	Bewirtschaftung Grundstücke	0	0	0	0	0	8.330	0	2.083	0	10.413	8.330,00	0,00	2.082,50	0,00	10.412,50
5235,1	Instandhaltung bew. WG	0	0	0	0	0	18.951	1	4.738	0	23.690	18.951,00	1,24	4.737,75	0,00	23.689,99
5235,2	Diesel und Benzin	0	0	0	0	0	15.589	1	3.897	0	19.487	15.588,60	1,02	3.897,15	0,00	19.486,77
5238	GWG	0	0	0	0	0	291	0	73	0	364	291,20	0,00	72,80	0,00	364,00
5247	Matieral- Stoffverbrauch	0	0	0	0	0	939	0	235	0	1.174	938,88	0,00	234,72	0,02	1.173,62
5249	zeitraumabhängige Betriebsentgelt	0	0	0	0	0	10.622	0	2.655	0	13.277	10.621,60	0,00	2.655,40	0,00	13.277,00
5254,2	Sammelentsorgungsnachweise	0	0	0	0	0	83	0	0	0	83	83,20	0,00	0,00	0,12	83,32
5292	Verwertungskosten	0	0	0	0	0	15.225	0	0	0	15.225	15.224,50	0,00	0,00	0,00	15.224,50
5294	Transportkosten	0	0	0	0	0	1.980	0	0	0	1.980	1.980,00	0,00	0,00	0,00	1.980,00
5295	Sickerwasserentsorgung	0	0	0	0	0	277.958	0	0	0	277.958	277.958,00	0,00	0,00	0,00	277.958,00
5356	AfA Abfallbeseitigungsanlagen	0	0	0	0	0	90.783	0	22.696	0	113.479	90.783,20	0,00	22.695,80	0,00	113.479,00
5356,1	AfA Abfallbeseitigungsanlagen	0	0	0	0	0	369	3.322	0	0	3.692	369,15	3.322,39	0,00	0,00	3.691,54
5381	AfA Fahrzeuge	0	0	0	0	0	55.077	0	13.769	0	68.846	55.076,80	0,00	13.769,20	0,00	68.846,00
5385	Betriebs- u. Geschäftsausstattung	0	0	0	0	0	2.862	398	716	0	3.975	2.862,00	397,50	715,50	0,00	3.975,00
5612	Aus- und Fortbildung	0	0	0	0	0	2.571	357	643	0	3.571	2.570,76	357,05	642,69	0,00	3.570,50
5613	Reisekosten	0	0	0	0	0	76	11	19	0	106	75,96	10,55	18,99	0,00	105,50
5615	Schutzbekleidung	0	0	0	0	0	650	90	163	0	903	650,16	90,30	162,54	0,00	903,00
5621	Mieten Pachten	0	0	0	0	0	33.618	4.669	8.405	0	46.692	33.618,24	4.669,20	8.404,56	0,00	46.692,00
5622	Leasing	0	0	0	0	0	1.092	0	0	0	1.092	1.092,00	0,00	0,00	0,00	1.092,00
5624	Datenverarbeitung	0	0	0	0	0	2.116	0	529	0	2.645	2.115,60	0,00	528,90	0,00	2.644,50
5625	Technische Gutachten	0	0	0	0	0	56.804	23.668	14.201	0	94.673	56.803,80	23.668,25	14.200,95	0,00	94.673,00
5629	Aufwendungen Arbeitssicherheit	0	0	0	0	0	1.495	0	374	623	2.491	1.494,60	0,00	373,65	622,75	2.491,00
5631	Büromaterial	0	0	0	0	0	410	0	102	57	569	409,68	0,00	102,42	56,90	569,00
5634	Telefon/Datenübertragung	0	0	0	0	0	4.098	0	1.025	0	5.123	4.098,40	0,00	1.024,60	0,00	5.123,00
5635	Öffentliche Bekanntmachung	0	0	0	0	0	790	0	0	0	790	790,00	0,00	0,00	0,00	790,00
5641	Versicherungsbeiträge	0	0	0	0	0	18.251	0	4.563	0	22.814	18.250,80	0,00	4.562,70	0,00	22.813,50
5642	Beiträge Wirtschaftsverbände	0	0	0	0	0	30	0	8	0	38	30,00	0,00	7,50	0,00	37,50
5681	Grundsteuer	0	0	0	0	0	456	0	114	0	571	456,40	0,00	114,10	0,00	570,50
5682	Kfz-Steuer	0	0	0	0	0	1.026	0	257	0	1.283	1.026,40	0,00	256,60	0,00	1.283,00
56291	Aufwendungen PPA	0	0	0	0	0	345	0	86	48	480	345,24	0,00	86,31	47,95	479,50
																1.084.415,52

1. Betrachtung der Deponie als eine Kostenstelle



2. Neuberechnung bei Aufteilung der Kostenstelle „Deponie“ in weitere Kostenstellen

Annahme:

Insgesamt	BGA		hoheitlich	
t	t	%	t	%
1.201	1	0,1%	1.200	99,9%
1.201	1	0,1%	1.200	99,9%
1.201	1	0%	1.200	100%

1 t BGA-Menge wurde aus mathematischen Gründen eingesetzt

2. Neuberechnung bei Aufteilung der Kostenstelle „Deponie“ in weitere Kostenstellen

2. Rechnungsergebnisse

Konto	Kostenart	Deponie allgemein			Deponie Einbau			Deponie Fuhrpark			Deponiegebäude			Deponiegasverwertungsanl.			Sickerwasser		
		53710			53711			53712			53713			53714			53715		
		2021	2022	Mittelw.	2021	2022	Mittelw.	2021	2022	Mittelw.	2021	2022	Mittelw.	2021	2022	Mittelw.	2021	2022	Mittelw.
11	Personalaufwendungen	85.849	96.802	91.326	207.637	200.849	204.243	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5221	Heizung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9.493	12.044	10.769	0	0	0	0	0	0
5222	Stromkosten	27.929	26.958	27.444	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5223	Wasser/Abwasser	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.969	1.862	1.916	0	0	0	0	0	0
5231	Instandhaltung unbew. WG	14.712	9.098	11.905	3.101	11.222	7.162	0	0	0	692	0	346	0	36.599	18.300	0	6.162	3.081
5232	Bewirtschaftung Grundstücke	14.998	4.869	9.934	0	152	76	0	0	0	663	143	403	0	0	0	0	0	0
5235,1	Instandhaltung bew. WG	9.786	3.553	6.670	0	0	0	16.439	33.392	24.916	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5235,2	Diesel und Benzin	0	0	0	0	0	0	20.486	31.476	25.981	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5238	GWG	728	0	364	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5247	Matieral- Stoffverbrauch	1.447	1.161	1.304	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5249	zeitraumabhängige Betriebsentgelte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14.115	12.439	13.277
5254,2	Sammelentsorgungsnachweise	0	0	0	1.101	563	832	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5292	Verwertungskosten	2.897	27.552	15.225	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5294	Transportkosten	690	3.270	1.980	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5295	Sickerwasserentsorgung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	284.680	271.236	277.958
5356	AfA Abfallbeseitigungsanlagen	19.665	14.023	16.844	1.788	1.788	1.788	0	0	0	55.931	55.931	55.931	0	0	0	38.916	38.916	38.916
5356,1	AfA Abfallbeseitigungsanlagen	3.337	3.941	3.639	274.539	324.200	28.194	0	0	0	0	0	0	0	0	0	32.685	38.597	3.357
5381	AfA Fahrzeuge	0	0	0	0	0	0	68.846	68.846	68.846	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5385	Betriebs- u. Geschäftsausstattung	4.385	3.565	3.975	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5612	Aus- und Fortbildung	1.715	1.196	1.456	1.410	2.820	2.115	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5613	Reisekosten	107	34	71	9	61	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5615	Schutzbekleidung	0	141	71	1.162	503	833	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5621	Mieten Pachten	4.630	4.417	4.524	0	0	0	0	0	0	11.091	11.102	11.097	30.745	31.399	31.072	0	0	0
5622	Leasing	1.085	1.099	1.092	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5624	Datenverarbeitung	3.194	2.095	2.645	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5625	Technische Gutachten	6.363	5.594	5.979	59.824	88.869	74.347	0	0	0	0	0	0	292	583	438	14.418	13.403	13.911
5629	Aufwendungen Arbeitssicherheit	2.600	1.756	2.178	0	626	313	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5631	Büromaterial	270	868	569	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5634	Telefon/Datenübertragung	5.084	5.162	5.123	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5635	Öffentliche Bekanntmachung	1.580	0	790	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5641	Versicherungsbeiträge	17.495	17.585	17.540	0	0	0	5.699	4.848	5.274	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5642	Beiträge Wirtschaftsverbände	0	75	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5681	Grundsteuer	564	577	571	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5682	Kfz-Steuer	0	0	0	0	0	0	1.390	1.176	1.283	0	0	0	0	0	0	0	0	0
56291	Aufwendungen PPA	195	197	196	299	268	284	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

mengenabhängige AfA

23,48 AfA Deponie/t

2,79 AfA-Sickerwasser/t

2. Neuberechnung bei Aufteilung der Kostenstelle „Deponie“ in weitere Kostenstellen

			Kostenstellen								Prüfsumme
			Behälterdienst		Wertstoffhof		Kompostplatz/ Umschlagstation		Einbau		
Konto	Kostenart	IST	Anteil bei rd. 12.700 t/a								
		€	%	€	%	€	%	€	%	€	€
11	Personalaufwendungen	295.569	40	118.227	20	59.114	5	14.778	35	103.449	295.569
5221	Heizung	10.769	25	2.692	25	2.692	25	2.692	25	2.692	10.769
5222	Stromkosten	27.444	15	4.117	15	4.117	15	4.117	55	15.094	27.444
5223	Wasser/Abwasser	1.916	20	383	10	192	15	287	55	1.054	1.916
5231	Instandhaltung unbew. WG	40.793	10	4.079	10	4.079	10	4.079	70	28.555	40.793
5232	Bewirtschaftung Grundstücke	10.413	25	2.603	25	2.603	25	2.603	25	2.603	10.413
5235,1	Instandhaltung bew. WG	31.585	25	7.896	15	4.738	10	3.159	50	15.793	31.585
5235,2	Diesel und Benzin	25.981	43	11.172	10	2.598	7	1.819	40	10.392	25.981
5238	GWG	364	25	91	25	91	25	91	25	91	364
5247	Matieral- Stoffverbrauch	1.304	25	326	25	326	25	326	25	326	1.304
5249	zeitraumabhängige Betriebsentgelte	13.277	25	3.319	25	3.319	25	3.319	25	3.319	13.277
5254,2	Sammelentsorgungsnachweise	832	0	0	0	0	0	0	100	832	832
5292	Verwertungskosten	15.225	0	0	100	15.225	0	0	0	0	15.225
5294	Transportkosten	1.980	0	0	100	1.980	0	0	0	0	1.980
5295	Sickerwasserentsorgung	277.958	0	0	0	0	0	0	100	277.958	277.958
5356	AfA Abfallbeseitigungsanlagen	113.479	10	11.348	10	11.348	20	22.696	60	68.087	113.479
5356,1	AfA Abfallbeseitigungsanlagen	35.189	0	0	0	0	0	0	100	35.189	35.189
5381	AfA Fahrzeuge	68.846	20	13.769	15	10.327	10	6.885	55	37.865	68.846
5385	Betriebs- u. Geschäftsausstattung	3.975	35	1.391	25	994	15	596	25	994	3.975
5612	Aus- und Fortbildung	3.571	0	0	50	1.785	0	0	50	1.785	3.571
5613	Reisekosten	106	0	0	10	11	10	11	80	84	106
5615	Schutzbekleidung	903	25	226	25	226	25	226	25	226	903
5621	Mieten Pachten	46.692	25	11.673	25	11.673	25	11.673	25	11.673	46.692
5622	Leasing	1.092	25	273	25	273	25	273	25	273	1.092
5624	Datenverarbeitung	2.645	40	1.058	20	529	5	132	35	926	2.645
5625	Technische Gutachten	94.673	0	0	0	0	0	0	100	94.673	94.673
5629	Aufwendungen Arbeitssicherheit	2.491	10	249	20	498	10	249	60	1.495	2.491
5631	Büromaterial	569	35	199	30	171	10	57	25	142	569
5634	Telefon/Datenübertragung	5.123	35	1.793	25	1.281	5	256	35	1.793	5.123
5635	Öffentliche Bekanntmachung	790	0	0	45	356	45	356	10	79	790
5641	Versicherungsbeiträge	22.814	25	5.703	25	5.703	25	5.703	25	5.703	22.814
5642	Beiträge Wirtschaftsverbände	38	25	9	25	9	25	9	25	9	38
5681	Grundsteuer	571	25	143	25	143	25	143	25	143	571
5682	Kfz-Steuer	1.283	35	449	35	449	25	321	5	64	1.283
56291	Aufwendungen PPA	480	25	120	25	120	25	120	25	120	480
		1.160.734		203.309		146.967		86.975		723.482	1.160.734

Summe Kostenstellen Behälterdienst, Wertstoffhof, Kompostplatz/Umladestation	437.252
--	---------

2. Neuberechnung bei Aufteilung der Kostenstelle „Deponie“ in weitere Kostenstellen

3. Aufteilung in fixe und variable Kosten

Konto	Kostenart	IST	fix		variabel			
		€	%	€	€/t	%	€	€/t
11	Personalaufwendungen	103.449	50	51.724	43,07	50	51.724	43,07
5221	Heizung	2.692	100	2.692	2,24	0	0	0,00
5222	Stromkosten	15.094	100	15.094	12,57	0	0	0,00
5223	Wasser/Abwasser	1.054	100	1.054	0,88	0	0	0,00
5231	Instandhaltung unbew. WG	28.555	100	28.555	23,78	0	0	0,00
5232	Bewirtschaftung Grundstücke	2.603	100	2.603	2,17	0	0	0,00
5235,1	Instandhaltung bew. WG	15.793	75	11.844	9,86	25	3.948	3,29
5235,2	Diesel und Benzin	10.392	20	2.078	1,73	80	8.314	6,92
5238	GWG	91	50	46	0,04	50	46	0,04
5247	Material- Stoffverbrauch	326	20	65	0,05	80	261	0,22
5249	zeitraumabhängige Betriebsentgelte	3.319	100	3.319	2,76	0	0	0,00
5254,2	Sammelentsorgungsnachweise	832	10	83	0,07	90	749	0,62
5292	Verwertungskosten	0	100	0	0,00	0	0	0,00
5294	Transportkosten	0	100	0	0,00	0	0	0,00
5295	Sickerwasserentsorgung	277.958	100	277.958	231,44	0	0	0,00
5356	AfA Abfallbeseitigungsanlagen	68.087	100	68.087	56,69	0	0	0,00
5356,1	AfA Abfallbeseitigungsanlagen	35.189	0	0	0,00	100	35.189	29,30
5381	AfA Fahrzeuge	37.865	100	37.865	31,53	0	0	0,00
5385	Betriebs- u. Geschäftsausstattung	994	50	497	0,41	50	497	0,41
5612	Aus- und Fortbildung	1.785	100	1.785	1,49	0	0	0,00
5613	Reisekosten	84	100	84	0,07	0	0	0,00
5615	Schutzbekleidung	226	50	113	0,09	50	113	0,09
5621	Mieten Pachten	11.673	100	11.673	9,72	0	0	0,00
5622	Leasing	273	100	273	0,23	0	0	0,00
5624	Datenverarbeitung	926	100	926	0,77	0	0	0,00
5625	Technische Gutachten	94.673	80	75.738	63,06	20	18.935	15,77
5629	Aufwendungen Arbeitssicherheit	1.495	100	1.495	1,24	0	0	0,00
5631	Büromaterial	142	100	142	0,12	0	0	0,00
5634	Telefon/Datenübertragung	1.793	100	1.793	1,49	0	0	0,00
5635	Öffentliche Bekanntmachung	79	100	79	0,07	0	0	0,00
5641	Versicherungsbeiträge	5.703	100	5.703	4,75	0	0	0,00
5642	Beiträge Wirtschaftsverbände	9	100	9	0,01	0	0	0,00
5681	Grundsteuer	143	100	143	0,12	0	0	0,00
5682	Kfz-Steuer	64	100	64	0,05	0	0	0,00
56291	Aufwendungen PPA	120	100	120	0,10	0	0	0,00

723.482

Werte bei 12.753 t insgesamt

Die ermittelten Personalkosten (103.449,- €) basieren auf einer jährlichen Einbaumenge von 12.753 t (Mittelwert 2021/2022). Da variable Kosten jedoch von der Einbaumenge abhängig sind, wurde der variable Teil der Personalkosten (51.724,- €) durch die ursprüngliche Einbaumenge (12.753 t) geteilt. Der so ermittelte Betrag pro t (4,06 €) bildet anschließend die Grundlage für die Berechnung der Gesamtkosten bei rd. 1.200 t/a

Die Abschreibung des Deponiegrundstücks, des Deponiekörpers und der Sickerwasserleitungen erfolgt mengenabhängig. Da der Wert der variablen Abschreibung (35.189 €) bereits auf Basis der geringeren Einbaumenge (1.200 t/a) ermittelt ist, wurde dieser Wert übernommen.

2. Neuberechnung bei Aufteilung der Kostenstelle „Deponie“ in weitere Kostenstellen

4. Direkt zurechenbare Einzelkosten

1.200 t x 4,06 €

Konto	Kostenart	Fixkosten									Variable Kosten							
		Ist	davon direkt zurechenbar		Einzelkosten BGA		Einzelkosten hoheitlich		Ist 1.200 t		davon direkt zurechenbar		Einzelkosten BGA		Einzelkosten hoheitlich			
			€	%	€	%	€	%			€	%	€	%	€	%	€	
11	Personalaufwendungen	51.724	80	41.380	0	0	100	41.380		4.871	100	4.871	0	0	100	4.871		
5221	Heizung	2.692	80	2.154	0	0	100	2.154		0		0		0	100	0		
5222	Stromkosten	15.094	80	12.075	0	0	100	12.075		0		0		0	100	0		
5223	Wasser/Abwasser	1.054	80	843	0	0	100	843		0		0		0	100	0		
5231	Instandhaltung unbew. WG	28.555	80	22.844	0	0	100	22.844		0		0		0	100	0		
5232	Bewirtschaftung Grundstücke	2.603	80	2.083	0	0	100	2.083		0		0		0	100	0		
5235,1	Instandhaltung bew. WG	11.844	80	9.476	0	0	100	9.476		372	100	372	0	0	100	372		
5235,2	Diesel und Benzin	2.078	80	1.663	0	0	100	1.663		783	100	783	0	0	100	783		
5238	GWG	46	80	36	0	0	100	36		4		0		0	100	0		
5247	Matieral- Stoffverbrauch	65	80	52	0	0	100	52		25	0	0		0	100	0		
5249	zeitraumabhängige Betriebsentf	3.319	80	2.655	0	0	100	2.655		0		0		0	100	0		
5254,2	Sammelentsorgungsnachweise	83	100	83	0	0	100	83		71	0	0		0	100	0		
5292	Verwertungskosten	0	100	0	0	0	100	0		0		0		0	100	0		
5294	Transportkosten	0	100	0	0	0	100	0		0		0		0	100	0		
5295	Sickerwasserentsorgung	277.958	100	277.958	0	0	100	277.958		0		0		0	100	0		
5356	AfA Abfallbeseitigungsanlagen	68.087	80	54.470	0	0	100	54.470		0		0		0	100	0		
5356,1	AfA Abfallbeseitigungsanlagen	0	100	0	0	0	100	0		35.189	100	35.189	0	0	100	35.189		
5381	AfA Fahrzeuge	37.865	80	30.292	0	0	100	30.292		0		0		0	100	0		
5385	Betriebs- u. Geschäftsausstattu	497	80	398	0	0	100	398		47	100	47	0	0	100	47		
5612	Aus- und Fortbildung	1.785	80	1.428	0	0	100	1.428		0	100	0	0	0	100	0		
5613	Reisekosten	84	80	68	0	0	100	68		0	100	0	0	0	100	0		
5615	Schutzbekleidung	113	80	90	0	0	100	90		11	100	11	0	0	100	11		
5621	Mieten Pachten	11.673	80	9.338	0	0	100	9.338		0	100	0	0	0	100	0		
5622	Leasing	273	100	273	0	0	100	273		0		0		0	100	0		
5624	Datenverarbeitung	926	80	740	0	0	100	740		0		0		0	100	0		
5625	Technische Gutachten	75.738	80	60.591	0	0	100	60.591		1.783	100	1.783	0	0	100	1.783		
5629	Aufwendungen Arbeitssicherhe	1.495	80	1.196	0	0	100	1.196		0	0	0	0	0	100	0		
5631	Büromaterial	142	80	114	0	0	100	114		0	0	0	0	0	100	0		
5634	Telefon/Datenübertragung	1.793	80	1.434	0	0	100	1.434		0		0		0	100	0		
5635	Öffentliche Bekanntmachung	79	100	79	0	0	100	79		0		0		0	100	0		
5641	Versicherungsbeiträge	5.703	80	4.563	0	0	100	4.563		0		0		0	100	0		
5642	Beiträge Wirtschaftsverbände	9	80	8	0	0	100	8		0		0		0	100	0		
5681	Grundsteuer	143	80	114	0	0	100	114		0		0		0	100	0		
5682	Kfz-Steuer	64	80	51	0	0	100	51		0		0		0	100	0		
56291	Aufwendungen PPA	120	80	96	0	0	100	96		0	0	0		0	100			

SUMME: 603.707

43.155

2. Neuberechnung bei Aufteilung der Kostenstelle „Deponie“ in weitere Kostenstellen

5. Aufteilung der Gemeinkosten

Konto	Kostenart	Fixkosten									Variable Kosten							
		Ist	davon		Gemeinkosten		Gemeinkosten		Ist 1.200 t		davon		Gemeinkosten		Gemeinkosten			
			Gemeinkosten		BGA	hoheitlich	Gemeinkosten	BGA			hoheitlich							
		€	%	€	%	€	%	€		€	%	€	%	€	%	€		
11	Personalaufwendungen	51.724	20	10.345	0%	0	100%	10.345		4.871	0	0	0%	0	100%	0		
5221	Heizung	2.692	20	538	0%	0	100%	538		0	100	0	0%	0	100%	0		
5222	Stromkosten	15.094	20	3.019	0%	0	100%	3.019		0	100	0	0%	0	100%	0		
5223	Wasser/Abwasser	1.054	20	211	0%	0	100%	211		0	100	0	0%	0	100%	0		
5231	Instandhaltung unbew. WG	28.555	20	5.711	0%	0	100%	5.711		0	100	0	0%	0	100%	0		
5232	Bewirtschaftung Grundstücke	2.603	20	521	0%	0	100%	521		0	100	0	0%	0	100%	0		
5235,1	Instandhaltung bew. WG	11.844	20	2.369	0%	0	100%	2.369		372	0	0	0%	0	100%	0		
5235,2	Diesel und Benzin	2.078	20	416	0%	0	100%	416		783	0	0	0%	0	100%	0		
5238	GWG	46	20	9	0%	0	100%	9		4	100	4	0%	0	100%	4		
5247	Matieral- Stoffverbrauch	65	20	13	0%	0	100%	13		25	100	25	0%	0	100%	25		
5249	zeitraumabhängige Betriebsentg	3.319	20	664	0%	0	100%	664		0	100	0	0%	0	100%	0		
5254,2	Sammelentsorgungsnachweise	83	0	0	0%	0	100%	0		71	100	71	0%	0	100%	71		
5292	Verwertungskosten	0	0	0	0%	0	100%	0		0	100	0	0%	0	100%	0		
5294	Transportkosten	0	0	0	0%	0	100%	0		0	100	0	0%	0	100%	0		
5295	Sickerwasserentsorgung	277.958	0	0	0%	0	100%	0		0	100	0	0%	0	100%	0		
5356	AfA Abfallbeseitigungsanlagen	68.087	20	13.617	0%	0	100%	13.617		0	100	0	0%	0	100%	0		
5356,1	AfA Abfallbeseitigungsanlagen	0	0	0	0%	0	100%	0		35.189	0	0	0%	0	100%	0		
5381	AfA Fahrzeuge	37.865	20	7.573	0%	0	100%	7.573		0	100	0	0%	0	100%	0		
5385	Betriebs- u. Geschäftsausstattu	497	20	99	0%	0	100%	99		47	0	0	0%	0	100%	0		
5612	Aus- und Fortbildung	1.785	20	357	0%	0	100%	357		0	0	0	0%	0	100%	0		
5613	Reisekosten	84	20	17	0%	0	100%	17		0	0	0	0%	0	100%	0		
5615	Schutzbekleidung	113	20	23	0%	0	100%	23		11	0	0	0%	0	100%	0		
5621	Mieten Pachten	11.673	20	2.335	0%	0	100%	2.335		0	0	0	0%	0	100%	0		
5622	Leasing	273	0	0	0%	0	100%	0		0	100	0	0%	0	100%	0		
5624	Datenverarbeitung	926	20	185	0%	0	100%	185		0	100	0	0%	0	100%	0		
5625	Technische Gutachten	75.738	20	15.148	0%	0	100%	15.148		1.783	0	0	0%	0	100%	0		
5629	Aufwendungen Arbeitssicherhe	1.495	20	299	0%	0	100%	299		0	100	0	0%	0	100%	0		
5631	Büromaterial	142	20	28	0%	0	100%	28		0	100	0	0%	0	100%	0		
5634	Telefon/Datenübertragung	1.793	20	359	0%	0	100%	359		0	100	0	0%	0	100%	0		
5635	Öffentliche Bekanntmachung	79	0	0	0%	0	100%	0		0	100	0	0%	0	100%	0		
5641	Versicherungsbeiträge	5.703	20	1.141	0%	0	100%	1.141		0	100	0	0%	0	100%	0		
5642	Beiträge Wirtschaftsverbände	9	20	2	0%	0	100%	2		0	100	0	0%	0	100%	0		
5681	Grundsteuer	143	20	29	0%	0	100%	29		0	100	0	0%	0	100%	0		
5682	Kfz-Steuer	64	20	13	0%	0	100%	13		0	100	0	0%	0	100%	0		
56291	Aufwendungen PPA	120	20	24	0%	0	100%	24		0	100	0	0%	0	100%	0		
		65.063				65.063					43.155							

2. Neuberechnung bei Aufteilung der Kostenstelle „Deponie“ in weitere Kostenstellen

6. Gesamtkosten

Konto	Kostenart	BGA					hoheitlich					Gesamtkosten				
		Einzelkosten		Gemeinkosten		Insgesamt	Einzelkosten		Gemeinkosten		Insgesamt	Einzelkosten		Gemeinkosten		Insgesamt
		fix	variabel	fix	variabel		fix	variabel	fix	variabel		fix	variabel	fix	variabel	
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
11	Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	41.380	4.871	10.345	0	56.596	41.379,59	4.871,10	10.344,90	0,00	56.596
5221	Heizung	0	0	0	0	0	2.154	0	538	0	2.692	2.153,70	0,00	538,43	0,00	2.692
5222	Stromkosten	0	0	0	0	0	12.075	0	3.019	0	15.094	12.075,14	0,00	3.018,79	0,00	15.094
5223	Wasser/Abwasser	0	0	0	0	0	843	0	211	0	1.054	842,82	0,00	210,71	0,00	1.054
5231	Instandhaltung unbew. WG	0	0	0	0	0	22.844	0	5.711	0	28.555	22.844,08	0,00	5.711,02	0,00	28.555
5232	Bewirtschaftung Grundstücke	0	0	0	0	0	2.083	0	521	0	2.603	2.082,50	0,00	520,63	0,00	2.603
5235,1	Instandhaltung bew. WG	0	0	0	0	0	9.476	372	2.369	0	12.216	9.475,50	371,81	2.368,88	0,00	12.216
5235,2	Diesel und Benzin	0	0	0	0	0	1.663	783	416	0	2.861	1.662,78	782,95	415,70	0,00	2.861
5238	GWG	0	0	0	0	0	36	0	9	4	50	36,40	0,00	9,10	4,28	50
5247	Material- Stoffverbrauch	0	0	0	0	0	52	0	13	25	90	52,16	0,00	13,04	24,56	90
5249	zeitraumabhängige Betriebsentgelt	0	0	0	0	0	2.655	0	664	0	3.319	2.655,40	0,00	663,85	0,00	3.319
5254,2	Sammelentsorgungsnachweise	0	0	0	0	0	83	0	0	71	154	83,20	0,00	0,00	70,52	154
5292	Verwertungskosten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0
5294	Transportkosten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0
5295	Sickerwasserentsorgung	0	0	0	0	0	277.958	0	0	0	277.958	277.958,00	0,00	0,00	0,00	277.958
5356	AfA Abfallbeseitigungsanlagen	0	0	0	0	0	54.470	0	13.617	0	68.087	54.469,92	0,00	13.617,48	0,00	68.087
5356,1	AfA Abfallbeseitigungsanlagen	0	0	0	0	0	0	35.189	0	0	35.189	0,00	35.189,49	0,00	0,00	35.189
5381	AfA Fahrzeuge	0	0	0	0	0	30.292	0	7.573	0	37.865	30.292,24	0,00	7.573,06	0,00	37.865
5385	Betriebs- u. Geschäftsausstattung	0	0	0	0	0	398	47	99	0	544	397,50	46,79	99,38	0,00	544
5612	Aus- und Fortbildung	0	0	0	0	0	1.428	0	357	0	1.785	1.428,20	0,00	357,05	0,00	1.785
5613	Reisekosten	0	0	0	0	0	68	0	17	0	84	67,52	0,00	16,88	0,00	84
5615	Schutzbekleidung	0	0	0	0	0	90	11	23	0	123	90,30	10,63	22,58	0,00	124
5621	Mieten Pachten	0	0	0	0	0	9.338	0	2.335	0	11.673	9.338,40	0,00	2.334,60	0,00	11.673
5622	Leasing	0	0	0	0	0	273	0	0	0	273	273,00	0,00	0,00	0,00	273
5624	Datenverarbeitung	0	0	0	0	0	740	0	185	0	926	740,46	0,00	185,12	0,00	926
5625	Technische Gutachten	0	0	0	0	0	60.591	1.783	15.148	0	77.522	60.590,72	1.783,15	15.147,68	0,00	77.522
5629	Aufwendungen Arbeitssicherheit	0	0	0	0	0	1.196	0	299	0	1.495	1.195,68	0,00	298,92	0,00	1.495
5631	Büromaterial	0	0	0	0	0	114	0	28	0	142	113,80	0,00	28,45	0,00	142
5634	Telefon/Datenübertragung	0	0	0	0	0	1.434	0	359	0	1.793	1.434,44	0,00	358,61	0,00	1.793
5635	Öffentliche Bekanntmachung	0	0	0	0	0	79	0	0	0	79	79,00	0,00	0,00	0,00	79
5641	Versicherungsbeiträge	0	0	0	0	0	4.563	0	1.141	0	5.703	4.562,70	0,00	1.140,68	0,00	5.703
5642	Beiträge Wirtschaftsverbände	0	0	0	0	0	8	0	2	0	9	7,50	0,00	1,88	0,00	9
5681	Grundsteuer	0	0	0	0	0	114	0	29	0	143	114,10	0,00	28,53	0,00	143
5682	Kfz-Steuer	0	0	0	0	0	51	0	13	0	64	51,32	0,00	12,83	0,00	64
56291	Aufwendungen PPA	0	0	0	0	0	96	0	24	0	120	95,90	0,00	23,98	0,00	120

646.862

646.862

2. Neuberechnung bei Aufteilung der Kostenstelle „Deponie“ in weitere Kostenstellen

Auswirkung auf den Gebührenhaushalt bei einer Einbaumenge von 1.200 t/a:

Kosten der Kostenstellen „Behälterdienst“, „Wertstoffhof“ bzw. „Kompostplatz/Umschlagstation“	437.300 €
Kosten der Kostenstelle „Einbau“	646.900 €
Kosten der Kostenstelle „Deponie insgesamt“	1.084.200 €
Gebühreneinnahmen bei einer durchschnittlichen Gebühr von 200,- €/t	- 240.000 €
Unterdeckung der Kostenstelle „Deponie insgesamt“	844.200 €