

Anlage 2:

Gebührenbedarfsberechnung
für die Abfallbeseitigung
für das Jahr 2014

**Gegenüberstellung des Produktes 110202 - Abfallwirtschaft -
nach den Gebührenbedarfsberechnungen 2014, 2013 und 2012
und dem betriebswirtschaftlichen Ergebnis 2012**

Bezeichnung	GBB 2014	Veränderung 2014 zu 2013	GBB 2013	GBB 2012	BAB 2012
Personalkosten	1.475.174 €	+ 17.035 €	1.458.139 €	1.381.796 €	1.309.511 €
Geräte, Ausstattung, Ausrüstung	2.700 €	0 €	2.700 €	2.950 €	959 €
Papierkörbe	7.000 €	0 €	7.000 €	7.000 €	7.886 €
Laubsäcke	2.000 €	0 €	2.000 €	5.000 €	0 €
Bio-, Papier- & Restmülltonnen	46.500 €	0 €	46.500 €	42.500 €	36.669 €
Restmüllsäcke	5.000 €	+ 5.000 €	0 €	0 €	0 €
Kompostsäcke	4.000 €	+ 500 €	3.500 €	2.500 €	3.606 €
Mieten - Papiercontainer	42.249 €	0 €	42.249 €	42.351 €	42.039 €
Sondermüllbeseitigung	17.500 €	0 €	17.500 €	22.500 €	16.551 €
Miete Schadstoffcontainer	1.430 €	0 €	1.430 €	0 €	1.428 €
Bauschutt	3.000 €	0 €	3.000 €	1.500 €	2.833 €
Sonst. Dienstleistungen	25.048 €	0 €	25.048 €	9.998 €	9.244 €
Erlösbeteiligung Altpapier DSD	30.000 €	+ 5.000 €	25.000 €	23.400 €	14.653 €
Werbekampagne	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Vermischte Ausgaben	390 €	0 €	390 €	390 €	0 €
Müllverbrennung / -beseitigung	2.638.220 €	+ 90.000 €	2.548.220 €	2.729.195 €	2.517.005 €
Innere Verrechnungen	204.362 €	+ 34.290 €	170.072 €	171.957 €	166.089 €
ILV Kfz-Unterhaltung	501.717 €	- 23.419 €	525.136 €	506.689 €	510.998 €
Interne Leistungsverrechnung	106.894 €	+ 14.149 €	92.745 €	78.544 €	88.386 €
Verwaltungskostenbeiträge	0 €	- 7.965 €	7.965 €	7.965 €	7.966 €
Abschreibungen	3.426 €	- 1.474 €	4.901 €	5.587 €	5.633 €
Verzinsung des Anlagekapitals	470 €	- 163 €	633 €	886 €	999 €
Dienst- und Schutzkleidung	8.960 €	0 €	8.960 €	8.960 €	6.648 €
Aus- und Fortbildung	4.500 €	+ 500 €	4.000 €	4.000 €	2.572 €
Weitere Sach- & Geschäftsausg.	610 €	- 15.182 €	15.792 €	16.092 €	15.726 €
Mitgliedsbeiträge	1.500 €	0 €	1.500 €	1.500 €	1.339 €
Öffentlichkeitsarbeit	5.000 €	0 €	5.000 €	5.000 €	3.920 €
Abfallkalender	12.100 €	0 €	12.100 €	10.000 €	8.562 €
Vorsteuer	1.538 €	0 €	1.538 €	1.761 €	11.182 €
Mehrwertsteuer	38.276 €	+ 950 €	37.326 €	18.616 €	25.860 €
Müllmarken	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
AK "Kennzahlenvergleich"	0 €	- 5.500 €	5.500 €	0 €	0 €
Gesamtausgaben	5.189.564 €	+ 113.721 €	5.075.843 €	5.108.637 €	4.818.264 €
Vermischte Einnahmen	46.600 €	+ 900 €	45.700 €	40.400 €	53.156 €
Vorsteuergutschriften	1.538 €	0 €	1.538 €	1.761 €	11.182 €
Mehrwertsteuer	38.276 €	+ 950 €	37.326 €	18.616 €	25.860 €
Erstattung - DSD	16.453 €	0 €	16.453 €	19.980 €	18.018 €
Erstattung - Altpapier	185.000 €	+ 5.000 €	180.000 €	150.000 €	118.087 €
Erstattung - Müllverbrennung	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Verkaufserlös Müllsäcke	10.928 €	- 316 €	11.244 €	12.528 €	9.780 €
Verkaufserlös Laubsäcke	1.000 €	0 €	1.000 €	1.000 €	1.484 €
I.V. - Abfalltransport	11.710 €	- 964 €	12.675 €	15.343 €	9.772 €
Innere Verrechnungen -allgem.-	91.356 €	- 6.075 €	97.431 €	93.683 €	64.130 €
Werbung Abfallkalender	2.000 €	- 1.000 €	3.000 €	3.000 €	2.200 €
Verkaufserlös Altmetall	19.500 €	- 6.500 €	26.000 €	22.500 €	23.111 €
Sonstige Gebühreneinnahmen	5.000 €	+ 1.900 €	3.100 €	3.000 €	7.478 €
Ergebnisse aus Vorjahren	163.273 €	+ 15.415 €	147.858 €	207.274 €	207.274 €
Gesamteinnahmen	592.635 €	+ 9.309 €	583.326 €	589.085 €	551.532 €
Gebührenbedarf	4.596.929 €	+ 104.411 €	4.492.518 €	4.519.552 €	4.266.732 €
Abfallbeseitigungsgebühr	4.596.929 €	+ 104.411 €	4.492.518 €	4.519.552 €	4.519.223 €
Überschuß / Fehlbedarf	0 €	0 €	0 €	0 €	252.491 €
Deckungsgrad	100%		100%	100%	105%

**Gebührenbedarfsberechnung für die Abfallbeseitigung
für das Jahr 2014**

Kosten

<u>Personalkosten</u>		<u>1.475.174 €</u>
a.) Die mit der Abfallbeseitigung beschäftigten Mitarbeiter verursachen Kosten in Höhe von Der Betrag beinhaltet die für 2014 zu erwartenden Anpassungen aller beeinflussenden Faktoren, wie z. B. Dienstaltersstufen, Sozialversicherungen, Zusatz-, Kranken- und Pflegeversicherungen oder GUV-Beiträgen. In diesem Betrag sind ebenfalls alle Kosten für anfallende Rufbereitschaften enthalten.		1.096.627 €
Hinzu kommen Kosten für einen zusätzlichen Mitarbeiter für den Wertstoffhof		+ 52.920 €
b.) Hinzuzurechnen sind Personalkostenanteile für die Einsatzleitung und Planung		+ 93.000 €
c.) Im Jahresabschluss werden Mitarbeiter, welche nicht Teil der Inneren Verrechnungen sind in die Personalkosten eingerechnet. Die gleiche Verfahrensweise wird in dieser Berechnung angewendet. Es entstehen Personalkosten in Höhe von		+ 6.000 €
d.) Hinzu kommen Leistungen der Straßenreinigung für die Abfallbeseitigung Das Landesabfallgesetz NW regelt, dass die Kosten für die Leerung von Straßenpapierkörben und für die Entsorgung verbotswidriger Abfall-Ablagerungen als abfallwirtschaftliche Aufgabe anzusehen ist. Es kann festgelegt werden, dass diese Tätigkeiten mengenmäßig je ein Viertel der vier Reiniger für die Bezirke ausmachen. Daher werden die Kosten in Höhe von 96.627 € bei den Personalkosten angesetzt.		+ 96.627 €
e.) Hinzu kommen Leistungen der Straßenunterhaltung für die Abfallbeseitigung Der Einsatz in der Abfallbeseitigung ist erforderlich, wenn der reibungslose Betriebsablauf der Abfallbeseitigung gefährdet ist.		130.000 €
	<u>Gesamtpersonalkosten</u>	<u>1.475.174 €</u>

<u>Sachkosten</u>		<u>2.857.707 €</u>
--------------------------	--	---------------------------

Der Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

Technische Anlagen	2.700 €	
Erwerb von Vorräten	64.500 €	
Mieten, Pachten	43.679 €	
Mitgliedsbeiträge	1.500 €	
Aus- & Fortbildung	4.500 €	
Dienst- & Schutzkleidung	8.960 €	
Geschäftsbedarf	1.000 €	
Aufwendungen für Dienstleistungen	2.683.768 €	
Erlösbeteiligung Altpapier DSD	30.000 €	
Werbung / Öffentlichkeitsarbeit	17.100 €	
	<u>Summe Sachkosten</u>	<u>2.857.707 €</u>

Im Einzelnen sind folgende Kostenarten enthalten:

527920, 527980 Technische Anlagen

Geräte, Ausstattung, Ausrüstung, Arbeitsschutz

2.700 €

Der Ansatz ist für die Anschaffung und Unterhaltung von Kleinarbeitsgeräten, wie z.B. Besen, Schaufeln, Müllgreifer u.s.w.

528100 Erwerb von Vorräten

528100 Papierkörbe

7.000 €

Die Ersatzbeschaffungen beziehen sich auf das aktuelle Modell der Abfallbehälter. Zum Beispiel an Bushaltestellen, auf öffentlichen Plätzen, auf Kinderspielplätzen oder in öffentlichen Anlagen.

528100 "Bio-, Papier- & Restmülltonnen"

46.500 €

Der Ansatz dient der Beschaffung von Bio-, Papier- und Restmülltonnen, sowie der Beschaffung von Müllcontainern.

528100 Restmüllsäcke

5.000 €

In 2014 ist eine Beschaffung von Müllsäcken geplant.

528100 Laubsäcke

2.000 €

Die Beschaffung der Laubsäcke erfolgte erstmals 2009. Im Ausschuss für Umwelt- und Klimaschutz vom 12.09.2011 (WP-09-14 SV 68/028) wurde beschlossen die Laubsäcke gegen eine Gebühr von 1,00 Euro abzugeben.

528100 Kompostsäcke

4.000 €

Es werden Kompostsäcke zum Verkauf angeschafft. In den Kosten sind auch Personal- und Lagerhaltungskosten berücksichtigt.

542000 Mieten, Pachten

542231 Mieten - Papiercontainer

42.249 €

Die im Stadtgebiet stehenden Gefäße werden angemietet. In dem Ansatz ist die Mehrwertsteuer bereits enthalten. Für den 22%-igen nicht städtischen Anteil des Papiers ist die Stadt vorsteuerabzugsberechtigt. Daher werden 22% der zu zahlenden Steuer aus der KoArt Vorsteuer (s.u.) bezahlt, da für diese Ausgabe eine entsprechende Einnahme (Vorsteuergutschriften s.u.) erzielt werden kann.

541600 Dienst- und Schutzkleidung

8.960 €

Unter der Beachtung der Dienstvereinbarung über die Gewährung von Dienst- und Schutzkleidung werden die Mitarbeiter der Abfallbeseitigung je nach Bedarf eingekleidet. Hinzu kommen Neueinkleidungen und die Reinigung der Arbeitskleidung.

541200, 541300 Aus- & Fortbildung

4.500 €

543100 - 543600, 544100 & 549800 Geschäftsbedarf

Müllmarken

0 €

Für die Müllgefäße sind alle zwei Jahre farblich gestaltete, selbstklebende Müllmarken zu beschaffen. Letztmalig wurden in 2013 für die Jahre 2014 & 2015 Marken beschafft. Sie dienen dem Nachweis, dass ein Müllgefäß angemeldet ist. Der Aufwand ist in der ILV Steueramt enthalten.

549800 - Vermischte Ausgaben

390 €

Ausgaben, die wegen Geringfügigkeit ohne Angabe bestimmter Einzelzwecke veranschlagt werden.

Weitere Sach- und Geschäftsausgaben

610 €

Versicherungen	0 €
Bekanntmachungen	60 €
Dienstreisen / Reisekostenerstattung	0 €
Bücher & Zeitschriften	550 €

529000 Aufwendungen für Dienstleistungen

529120 Müllverbrennung / Müllbeseitigung

2.638.220 €

Sowohl Restmüll als auch Grünabfälle werden zur Deponie Langenfeld-Immigrath transportiert. Die Mischgebühr je Tonne Haus- und Sperrmüll und das Kompostierungsentgelt wird vom Kreis festgesetzt. Daneben sammelt die städtische Abfallbeseitigung verwertbares Altholz separat. Der Kreis unterstützt dies in der Form, dass das erfasste Altholz am Jahresende mit der Stadt zu einem günstigeren Entsorgungspreis abgerechnet wird.

	Kalkulierte Menge	Entsorgungskosten	
a) Verbrennungsentgelt	14.000 to	153,50 €	2.149.000 €
b) Kompostierungsentgelt	4.100 to	104,70 €	429.270 €
c) Garten- und Parkabfälle	900 to	47,60 €	42.840 €
d) Altholzverwertung	1.000 to	11,36 €	11.360 €
			<u>2.632.470 €</u>

Hinzu kommen 5.750 € für die Restmüllabfuhr auf der Grenzstraße.

529100 Sondermüllbeseitigung

17.500 €

Mit dem Einsammeln und Entsorgen jeglicher Schadstoffe ist die Awista GmbH aus Düsseldorf beauftragt. Auch Transportarbeiten können in Anspruch genommen werden.

542230 Miete Schadstoffcontainer

1.430 €

Der Schadstoffcontainer wird von der Fa. Awista GmbH gemietet.

529120 Bauschutt

3.000 €

529100 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen 25.048 €

Die Nachweisführung in E-Fact für die Dualen Systeme läuft über die Awista GmbH. 4.998 €
Die Handlingskosten bei der Papierverwertung betragen 20.050 €

549902 Erlösbeteiligung Altpapier 30.000 €

Die Dualen Systeme werden an den Erlösen der Altpapiervermarktung beteiligt.
Siehe hierzu Vermerk zur Rechtsauffassung Eigentum an PPK Verpackungen und ungerechtfertigte Bereicherung gem. § 812 BGB.

543800 Werbung, Öffentlichkeitsarbeit / 544400 Mitgliedsbeiträge

543800 Werbekampagne 0 €

Die Kampagne wurde in 2005 gestartet und wird in 2014 ausgesetzt.

543800 Öffentlichkeitsarbeit / Werbung 5.000 €

Es werden Prospekte, Faltblätter, Aufkleber oder sonstiges Material zur Aufklärung der Öffentlichkeit zum Thema Müll verwendet. Die Mittel dienen grundsätzlich der Durchsetzung der gesetzlichen Ziele der Abfallvermeidung.

543800 Abfallkalender 12.100 €

Der Abfallkalender kann nicht mehr durch Werbeeinnahmen gedeckt werden.
Daher müssen die Aufwendungen selbst getragen werden.
Hinzu kommen für 2013 und 2014 je 2.100 Euro für die Darstellung im Internet.

544400 Mitgliedsbeiträge 1.500 €

Der Ansatz ist für die Mitgliedsbeiträge für VKS im VKU.

543800 Kostenbeitrag - Arbeitskreis Kennzahlenvergleich Abfallwirtschaft 0 €

Der Arbeitskreis wird im Zwei-Jahres-Rhythmus tätig. Eine Teilnahme ist in 2015 wieder möglich.

Summe Sachkosten 2.857.707 €

Vorsteuer / MwSt 39.814 €

Vorsteuer 1.538 €

Die Abfuhr des 22 %-igen nicht städtischen Anteils im Altpapier wurde als Betrieb gewerblicher Art eingestuft. Die hierfür anfallende Mehrwertsteuer kann im Rahmen eines Vorsteuerabzuges geltend gemacht werden.
Der Betrag wird durch eine Vorsteuergutschrift gedeckt.

Mehrwertsteuer 38.276 €

Die Leistungen der Stadt Hilden für die DSD GmbH sind als Betrieb gewerblicher Art eingestuft worden. Die Stadt hat nach Berechnung der Verwaltung von den Einnahmen aus dem Betrieb gewerblicher Art 22 % der Mehrwertsteuer an das Finanzamt abzuführen.

Der Betrag wird durch die Erstattung der MwSt seitens der DSD GmbH gedeckt.

581100 Innere Verrechnungen **204.362 €**

Um größeren Schwankungen entgegen zu wirken, wird der Ansatz aus den letzten Ergebnissen ermittelt.

Gebäudekosten **99.630 €**

Es handelt sich um die anteiligen Gebäude-, Grundstücks- und Garagenkosten einschließlich Versicherungsbeträge und öffentliche Abgaben.

Ergebnis BAB 2010	52.234 €	
Ergebnis BAB 2011	51.998 €	
Ergebnis BAB 2012	48.463 €	50.898 €

Gebäudekosten für die Fahrzeughalle werden den untergestellten Fahrzeugen zugeordnet. 16.107 €

Gebäudekosten der "Offenen Halle" werden dem Wertstoffhof zugeordnet. 32.625 €

Ergebnis BAB 2010	33.367 €
Ergebnis BAB 2011	32.146 €
Ergebnis BAB 2012	32.361 €

Verwaltungskosten für die Verwaltung des Zentralen Bauhofes **95.000 €**

Die Verwaltungskosten beinhalten die Verwaltungspersonalkosten, anteilige Sach- und Gebäudekostenanteile des Zentralen Bauhofes.

Berechnungsgrundlage gesamt 194.630 €

Die ermittelten Durchschnittswerte der Jahre 2010 - 2012 werden

erhöht, um einen realistischen Wert für 2014 zu erhalten: Aufschlag 5% + 9.732 €

Gesamtansatz 2014 **204.362 €**

581106 - Interne Leistungsverrechnung **501.717 €**

Haltung von Fahrzeugen	247.250 €
Werkstattkosten	91.131 €
Abschreibungen und Zinsen	163.336 €
	<u><u>501.717 €</u></u>

581100 - Interne Leistungsverrechnung **106.894 €**

581108 ILV Gelber Sack	3.293 €
581108 ILV Druckerei	0 €
581119 ILV Poststelle-Botendienst	2.876 €
581118 ILV Zentrale Buchhaltung	18.084 €
581117 ILV Gebührenveranlagung	33.684 €
581116 ILV Rechnungsprüfungsamt	2.000 €
581120 ILV Personalbetreuung	29.650 €
581121 ILV Versicherungen Amt 10	12.843 €
581103 ILV IT für EDV	3.125 €
581109 ILV IT Telekommunikation	1.339 €
	<u><u>106.894 €</u></u>

581110 Verwaltungskostenbeiträge

0 €

Ab 2014 gibt es keine Verwaltungskostenbeiträge mehr.

581110 Rechtsamt	0 €
581110 Amt für Finanzservice	0 €
	<u>0 €</u>

Die Verwaltungskostenbeiträge werden ab 2014 über die Interne Leistungsverrechnung abgerechnet.

Kalkulatorische Kosten

3.897 €

900020 Abschreibungen

3.426 €

Den Abschreibungen liegen die aktuellen Wiederbeschaffungszeitwerte zugrunde.
Die Abschreibungen für die Fahrzeuge sind in der ILV (581106) enthalten.

900010 Zinsen

470 €

Die Zinsen für die Fahrzeuge sind in der ILV (581106) enthalten.

Summe Primärkosten

5.189.564 €

Erlöse

Verkaufserlöse 85.028 €

442100 Verkaufserlös Altmetalle 19.500 €

Durch den Verkauf von gesammeltem Altmetall / Schrott an einen Schrotthändler werden Einnahmen erzielt. Die Sammelergebnisse der letzten drei Jahre zeigen, dass Metall p.a. gesammelt werden können. Der erzielte Erlös beträgt 150,00 € 130 to je to.

432100 Verkaufserlöse Müllsäcke 10.928 €

Durch den Verkauf von städtischen Müllsäcken im Rathaus bzw. auf dem Bauhof werden Einnahmen erzielt. Da der Ansatz schwer kalkulierbar ist, wird ein Durchschnitt der letzten drei Jahre als Ansatz genommen.

Ergebnis BAB 2010 12.512 €
Ergebnis BAB 2011 10.492 €
Ergebnis BAB 2012 9.780 €

432100 Verkaufserlös Laubsäcke 1.000 €

Die Laubsäcke werden seit 2009 angeboten.
Im Ausschuss für Umwelt- und Klimaschutz vom 12.09.2011 (WP-09-14 SV 68/028) wurde beschlossen die Laubsäcke gegen eine Gebühr von 1,00 Euro abzugeben.

446100 Werbung Abfallkalender 2.000 €

Im Abfallkalender sind auch Werbeflächen enthalten. Nach Möglichkeit werden diese jedes Jahr vermarktet.

432100, 442100 Vermischte Einnahmen 46.600 €

Hierbei handelt es sich um Einnahmen durch Zusatz- oder Sonderleerungen. Des Weiteren wird die Abgabe von Bauschutt angeboten, Kompostsäcke verkauft, Sperrmüllexpresstermine vergeben sowie Restmüll und Mischmüll angenommen.

432100 Sonstige Gebühreneinnahmen 5.000 €

Hierbei handelt es sich um die Gebühren für den Tonnentausch (pauschal 5,00 €), die Gebühr für einen Tonnentausch vor Ort (pauschal 10,00 €) und die Gebühr für das Rausziehen und Zurücksetzen von Container (pauschal 276,10 € bei wöchentlicher Leerung/ pauschal 138,05 € bei 14-tägl. Leerung), sowie die Gebühr für die Ersatzmüllmarken.

Vorsteuer / MwSt 39.814 €

Mehrwertsteuer 38.276 €

Die DSD GmbH hat sich verpflichtet, die vom Finanzamt erhobene Mehrwertsteuer von 19 % zu erstatten. Dies gilt nur für die Einnahmen bei der KoArt 448702 Erstattungen-DSD und die unter Buchstabe a.) aufgeführte Einnahme bei der KoArt 448701 Erstattungen-Altpapier.

Vorsteuergutschriften 1.538 €

Die Mehrwertsteuer im Rahmen der Behältermiete (siehe KoArt 542231 Mieten - Papiercontainer) wird ersattet: 1.538 €

Erstattungen

201.453 €

448702 Erstattungen - DSD

16.453 €

a.) Die Stadt dient der Fa. Awista als Anlaufstelle für die Verteilung der gelben Säcke.
Die Fa. Awista hat sich verpflichtet, hierfür eine Vergütung von 2.023,00 €
zu zahlen.

2.023 €

b.) Weiterhin zahlt die DSD GmbH einen Betrag in Höhe von 0,26 €
zzgl. MwSt. je Einwohner für Abfall- und Wertstoffberatung.

14.430 €

Die Einnahmen aus Standplatzreinigungen werden direkt der Straßenreinigung zugeordnet.

448701 / 448702 Erstattungen - Altpapier

185.000 €

448702 Erstattungen Altpapier - DSD:

a.) Für die Abfuhr des nicht städtischen Anteils im Altpapier vergüten die Dualen Systeme
85.000,00 € pro Jahr, wobei der 22%-ige Anteil an der Umsatzsteuer des
nicht-städtischen Altpapier herauszurechnen sind.

85.000 €

448701 Erstattungen Altpapier - kommunal:

b.) Die Erlöse aus dem Verkauf des DSD-Anteils in der Papiertonne, z.Zt. 22 %,
in Höhe von 100.000 € werden dem kommunal Anteil "Altpapier" zugerechnet.
Siehe hierzu Vermerk zur Rechtsauffassung Eigentum an PPK Verpackungen und
ungerechtfertigte Bereicherung gem. § 812 BGB.

100.000 €

448200 Erstattungen - Müllverbrennung

0 €

Zuviel gezahlte Entgelte aus dem Vorjahr für die Müllverbrennung werden vom Kreis erstattet.
Da im Jahresabschluss nur die tatsächlichen Tonnagen berücksichtigt werden und nicht die
vorausgezählten Abschläge, muss der Ertrag von 138.292 € neutralisiert werden.

481100 Innere Verrechnungen

103.067 €

Innere Verrechnungen -Abfalltransport-

11.710 €

Durch eine Plankostenrechnung auf Kostenstellenbasis kann ein genauerer Wert ermittelt werden,
als die in der Vergangenheit durchgeführte Durchschnittswertberechnung.
Es ist mit der o.g. Einnahme zu rechnen.

Innere Verrechnungen - Allgemein-

91.356 €

Nach der Gebührenbedarfsberechnung für die Straßenreinigung ist ein Betrag von 47.200 €
für Leistungen für die Straßenreinigung anzusetzen. Der Restbetrag von 44.156 €
ist für Leistungen für andere Unterabschnitte und Bereiche.

Summe Erlöse

429.362 €

Ergebnisse aus Vorjahren

163.273 €

Nach § 6 Abs. 2 Satz 3 KAG sind Kostenüberdeckungen und sollen Kostenunterdeckungen am Ende eines Kalkulationszeitraumes innerhalb der nächsten vier Jahre ausgeglichen werden.

Die Betriebskostenabrechnung 2011 schließt mit einem Ergebnis in Höhe von + 74.054 € ab. Dieser Betrag wurde bereits zur Hälfte als gebührenmindernder Betrag in die Gebührenbedarfsberechnung 2013 eingerechnet. Auch in die Gebührenbedarfsberechnung 2014 wird die Hälfte des Ergebnisses als positiver Betrag angerechnet, somit + 37.027 €. Durch die Anrechnung in den beiden Berechnungen 2013 und 2014 wurde der Betrag vollständig neutralisiert und somit der entstandene Überschuss gem. der rechtlichen Vorschriften dem Gebührenzahler "zurückgegeben".

Die Betriebskostenabrechnung 2012 schließt mit einem Ergebnis in Höhe von + 252.491 € ab. Dieser Betrag wird je zur Hälfte als gebührenmindernder Betrag in die Gebührenbedarfsberechnungen 2014 und 2015 eingerechnet, somit + 126.246 €. Durch die Anrechnung in den beiden Berechnungen 2014 und 2015 wurde der Betrag vollständig neutralisiert und somit der entstandene Überschuss gem. der rechtlichen Vorschriften dem Gebührenzahler "zurückgegeben".

Berechnung der Gebühren für die einzelnen Behältergrößen

Durch Gebühren zu deckende Gesamtkosten 4.596.929 €

<u>Berechnung der Gebühren für Biotonnen</u>	
Anteil für die Biotonne an den Gesamtkosten	<u>777.008 €</u>
20,00% der Kosten der Biotonnen-Abfuhr werden auf das Gesamtvolumen der Biotonne umgelegt.	
80,00% der Kosten der Biotonne werden somit subventioniert.	
777.008 €	x 20,00% = 155.402 €
	(Berechnungsgrundlage)
Bei einem Gesamt-Biotonnen-Volumen von 1.617.000 Liter bei vierzehntäglicher Leerung ergibt sich eine Literpreisgebühr für Biotonnen von	0,10 €

<u>Berechnung der Gebühren für Restmülltonne</u>	
Berechnungsgrundlage für die Berechnung der Restmüllgebühr:	
Durch Gebühren zu deckende Gesamtausgaben (s.o.)	4.596.929 €
Abzüglich der Einnahmen aus Biotonnengebühren (s.o.)	<u>- 155.402 €</u>
Berechnungsgrundlage für die Gebühr der Restmülltonne	<u>4.441.528 €</u>
Bei einem Gesamt-Restmüllvolumen von 3.257.000 Liter bei vierzehntäglicher Leerung ergibt sich eine Literpreisgebühr für die Restmülltonnen von	1,36 €

Behältergröße	Gebühr 2014	Gebühr 2013	Veränderung in Euro	Veränderung in Prozent
wöchentliche Leerung				
660 l Container	1.795,20 €	1.755,60 €	+ 39,60 €	+ 2,26 %
770 l Container	2.094,40 €	2.048,20 €	+ 46,20 €	+ 2,26 %
1.100 l Container	2.992,00 €	2.926,00 €	+ 66,00 €	+ 2,26 %
14-tägliche Leerung				
120 l Biotonne	12,00 €	12,00 €	0 €	+ 0,00 %
240 l Biotonne	24,00 €	24,00 €	0 €	+ 0,00 %
40 l Restmülltonne	54,40 €	53,20 €	+ 1,20 €	+ 2,26 %
60 l Restmülltonne	81,60 €	79,80 €	+ 1,80 €	+ 2,26 %
80 l Restmülltonne	108,80 €	106,40 €	+ 2,40 €	+ 2,26 %
120 l Restmülltonne	163,20 €	159,60 €	+ 3,60 €	+ 2,26 %
140 l Restmülltonne	190,40 €	186,20 €	+ 4,20 €	+ 2,26 %
240 l Restmülltonne	326,40 €	319,20 €	+ 7,20 €	+ 2,26 %
660 l Container	897,60 €	877,80 €	+ 19,80 €	+ 2,26 %
770 l Container	1.047,20 €	1.024,10 €	+ 23,10 €	+ 2,26 %
1.100 l Container	1.496,00 €	1.463,00 €	+ 33,00 €	+ 2,26 %
Sonstiges				
Laubsack	1,00 €	1,00 €	0 €	+ 0,00 %
Abfallsack	4,00 €	4,00 €	0 €	+ 0,00 %
Kompost	3,50 €	3,50 €	0 €	+ 0,00 %
Tonnentausch	5,00 €	5,00 €	0 €	+ 0,00 %
Tausch vor Ort	10,00 €	10,00 €	0 €	+ 0,00 %
Cont. 4-wöchentl.	69,03 €	69,03 €	0 €	+ 0,00 %
Container 14-tägl.	138,05 €	138,05 €	0 €	+ 0,00 %
Container wöchentl.	276,10 €	276,10 €	0 €	+ 0,00 %
3. Sperrmülltermin	20,00 €	20,00 €	0 €	+ 0,00 %
Sperrmüllexpress	40,00 €	40,00 €	0 €	+ 0,00 %
Bauschutt (je 100 l)	5,00 €	5,00 €	0 €	+ 0,00 %
Restmüll (je 100 l)	5,00 €	5,00 €	0 €	+ 0,00 %

	Gesamt- Ansatz	Hausmüll	Biomüll	Sperrmüll	Altpapier kommunal	Altpapier DSD	Wertstoffhof	Schadstoff- sammlung	Straßen- papier- körbe	Wilde Müllkippen	Hausmüll- box	Leist. für Str.-Rein. u. andere	Leist. für Friedhof
KOSTEN													
500000 Personalkosten	1.475.174	480.434	189.229	211.143	167.175	47.152	119.927	8.833	124.589	4.147	18.525	82.259	6.815
Sachkosten													
527980 Technische Anlagen	2.700	904	345	367	786	222	19	9	37	0			13
528100 Erwerb von Vorräten	64.500	25.500	10.000		14.040	3.960	4.000		7.000				
542000 Mieten, Pachten	43.679				32.954	9.295							
544400 Mitgliedsbeiträge	1.500												
541200 Aus- & Fortbildung	4.500												
541600 Dienst- & Schutzkleidung	8.960	3.538	1.350	1.435	1.243	351	74	34	145	0	9	616	51
Geschäftsbedarf	1.000	0	0				0						
529000 Aufw. für Dienstleistungen	2.683.768	1.724.950	429.270	226.260	20.050	4.998	45.840	18.930			214.900		
549902 Erlösbeteiligung Altpapier	30.000					30.000							
543800 Werbung / Öffentlichkeitsarb.	17.100												
Summe Sachkosten	2.857.707	1.754.892	440.965	228.062	69.073	48.825	49.933	18.973	7.182	0	214.909	616	64
Vorsteuer / MwSt	39.814					39.400							
581113 Innere Verrechnungen	204.362	0	0	0	0	0	34.256	0	0	0	0		
581106 ILV Kfz-Unterhaltung	501.717	0	0	0	0	0	1.401	0	0	0	252	0	0
581100 Interne Leistungsverrechnung	106.894												
581110 Verwaltungskostenbeiträge	0												
Kalkulatorische Kosten													
900020 Abschreibungen	3.426	563	563		566		1.734						
900010 Zinsen	470	0	0		374		96						
Summe kalk. Kosten	3.897	563	563	0	940	0	1.831	0	0	0	0	0	0
Summe Primärkosten	5.189.564	2.235.889	630.757	439.205	237.188	135.377	207.347	27.806	131.771	4.147	233.686	82.876	6.879
Umlagen													
946806 Verwaltung		129.908	36.648	25.518	13.781	7.866	12.047	1.616	7.656	241	13.577	4.815	400
946808 Fahrzeuge		198.754	109.603	125.897	63.585	17.934	4.918		17.145		9.836	6.633	4.812
946807 Müllbox		89.985		89.985					64.275	12.855	-257.099		
Summe Umlagen		418.646	146.251	241.400	77.366	25.800	16.965	1.616	89.076	13.096		11.448	5.212
Gesamtkosten	5.189.564	2.654.535	777.008	680.606	314.554	161.177	224.312	29.422	220.847	17.243	0	94.324	12.091
Quersubventionierung 80 % Biomüll		621.606	-621.606										
Gesamtkosten	5.189.564	3.276.142	155.402	680.606	314.554	161.177	224.312	29.422	220.847	17.243	0	94.324	12.091
ERLÖSE													
Verkaufserlöse	85.028	31.928	4.500	22.950		7.500	18.150						
MwSt / Vorsteuer	39.814					39.814							
Erstattungen	201.453	16.453			100.000	85.000							
481100 Innere Verrechnungen	103.067											91.356	11.710
Summe Erlöse	429.362	48.381	4.500	22.950	100.000	132.314	18.150	0	0	0	0	91.356	11.710
Vorjahresüberschuss	163.273	83.516	24.446	21.413	9.896	5.071	7.057	926	6.948	542		2.968	380
Gesamterlöse	592.635	131.897	28.946	44.363	109.896	137.385	25.207	926	6.948	542	0	94.324	12.091
Gebührenbedarf	4.596.929	3.144.244	126.455	636.242	204.657	23.792	199.105	28.496	213.899	16.700	0	0	0

Reserve ME-2013 Mw.28	ME-ZB 1050 Mw.35	Reserve ME-2107 Mw.68	City ME-2303 MW.46	ME-2397 bl. LKW	ME-2657 Mw.31	ME-2691 Mw.32	ME-ZB 5657 Mw.30	ME-ZB 109 Mw.33	ME-ZB 2222 E-Schrott	ME-6060 VW Bus	Verwaltung	Summe	
													KOSTEN
1.326	1.326	1.326	1.326	1.326	1.326	1.326	1.326	1.326	1.326	1.326	359	1.475.174	Personalkosten
													Sachkosten
												2.700	Technische Anlagen
												64.500	Abfallentsorgung
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		42.249	Mieten, Pachten
											1.500	1.500	Mitgliedsbeiträge
											4.500	4.500	Aus- & Fortbildung
10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	3	8.960	Dienst- & Schutzkleidung
											1.000	1.000	Geschäftsbedarf
												2.685.198	Aufw. für Dienstleistungen
												30.000	Erlösbeteiligung Altpapier
											17.100	17.100	Werbung / Öffentlichkeitsarb.
10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	24.103	2.857.707	Summe Sachkosten
											414	39.814	Vorsteuer / MwSt
0	3.382	0	0	0	3.382	3.382	3.382	3.382	0	0	153.193	204.362	Innere Verrechnungen
57.570	67.215	33.294	31.271	12.552	69.791	52.941	64.592	67.269	24.868	18.701	0	501.717	ILV Kfz-Unterhaltung
											106.894	106.894	Interne Leistungsverrechnung
											0	0	Verwaltungskostenbeiträge
													Kalkulatorische Kosten
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.426	Abschreibungen
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	470	Zinsen
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.897	Summe kalk. Kosten
58.906	71.934	34.630	32.607	13.888	74.509	57.659	69.310	71.988	26.204	20.037	284.963	5.189.564	Summe Primärkosten
													Umlagen
3.422	4.179	2.012	1.895	807	4.329	3.350	4.027	4.183	1.522	1.164	-284.963	0	Verwaltung
-62.328	-76.113	-36.642	-34.502	-14.695	-78.838	-61.009	-73.337	-76.170	-27.727	-21.201		-3.446	Fahrzeuge
												0	Müllbox
												-3.446	Summe Umlagen
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5.186.118	Gesamtkosten
													Quersubventionierung 80 % Bio
												5.186.118	Gesamtkosten
													ERLÖSE
												85.028	Verkaufserlöse
												39.814	MwSt / Vorsteuer
												201.453	Erstattungen
												103.067	Innere Verrechnungen
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	429.362	Summe Erlöse
												163.165	Vorjahresüberschuss
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	592.526	Gesamterlöse

Kennziffern-Vergleich anhand der letzten drei Jahre

Personalkostenentwicklung der Jahre 2012 - 2014

	BAB 2012	<Änderung>	GBB 2013	<Änderung>	GBB 2014
Personalkosten tar. Beschäftigte Abfallwirtschaft	1.017.005 €	+ 12,82 %	1.147.347 €	+ 0,71 %	1.155.547 €
zzgl. Einsatzl./Abfallber.	81.780 €	+ 12,56 %	92.050 €	+ 1,03 %	93.000 €
	<u>1.098.785 €</u>	+ 12,80 %	<u>1.239.397 €</u>	+ 0,74 %	<u>1.248.547 €</u>

Entwicklung der Abfallbeseitigungsmengen der Jahre 2012 - 2014

	BAB 2012	<Änderung>	GBB 2013	<Änderung>	GBB 2014
Haus- / Sperrmüll	13.161	+ 8,65 %	14.300	- 2,10 %	14.000
Biomüll	3.951	+ 3,76 %	4.100	+ 0,00 %	4.100
Garten- und Parkabfälle	575	+ 56,48 %	900	+ 0,00 %	900
Metallschrott	106	+ 22,83 %	130	+ 0,00 %	130
Altholz	777	+ 28,73 %	1.000	+ 0,00 %	1.000
	<u>18.571</u>		<u>20.430</u>		<u>20.130</u>

Entwicklung der Abfallbeseitigungskosten der Jahre 2012 - 2014

	BAB 2012	<Änderung>	GBB 2013	<Änderung>	GBB 2014
Haus- / Sperrmüll	1.971.579 €	+ 4,44 %	2.059.200 €	+ 4,36 %	2.149.000 €
Biomüll	488.780 €	- 12,18 %	429.270 €	+ 0,00 %	429.270 €
Garten- und Parkabfälle	30.800 €	+ 39,09 %	42.840 €	+ 0,00 %	42.840 €
Altholz	20.344 €	- 44,16 %	11.360 €	+ 0,00 %	11.360 €
	<u>2.511.503 €</u>		<u>2.542.670 €</u>		<u>2.632.470 €</u>

**Beispiele für die Berechnung der Gesamtgebühr (Restmüll- und Biotonne)
für das Jahr 2014 im Vergleich zu 2013**

120 l Restmülltonne und 120 l Biotonne

	Gebühr 2014	Gebühr 2013	Veränderung	
			in Euro	in Prozent
120 l Restmülltonne	163,20 €	159,60 €	+ 3,60 €	+ 2,26 %
120 l Biotonne	12,00 €	12,00 €	0 €	+ 0,00 %
Summe der Gesamtgebühren	175,20 €	171,60 €	+ 3,60 €	+ 2,10 %

1.100 l Container (wöchentlich) und 3 x 240 l Biotonne

	Gebühr 2014	Gebühr 2013	Veränderung	
			in Euro	in Prozent
1.100 l Container (wöchentl.)	2.992,00 €	2.926,00 €	+ 66,00 €	+ 2,26 %
3 x 240 l Biotonne	72,00 €	72,00 €	0 €	+ 0,00 %
Summe der Gesamtgebühren	3.064,00 €	2.998,00 €	+ 66,00 €	+ 2,20 %