

Anlage 2:

Gebührenbedarfsberechnung
für die Abfallbeseitigung
für das Jahr 2015

**Gegenüberstellung des Produktes 110202 - Abfallwirtschaft -
nach den Gebührenbedarfsberechnungen 2015, 2014 und 2013
und dem betriebswirtschaftlichen Ergebnis 2013**

Bezeichnung	GBB 2015	Veränderung 2015 zu 2014	GBB 2014	GBB 2013	BAB 2013
Personalkosten	1.547.316 €	+ 72.143 €	1.475.174 €	1.458.139 €	1.410.030 €
Geräte, Ausstattung, Ausrüstung	2.550 €	- 150 €	2.700 €	2.700 €	759 €
Hundekotbeutel	680 €	+ 680 €	0 €	0 €	835 €
Ersatzteile für Mülltonnen	425 €	+ 425 €	0 €	0 €	473 €
Papierkörbe	7.000 €	0 €	7.000 €	7.000 €	7.181 €
Laubsäcke	2.000 €	0 €	2.000 €	2.000 €	0 €
Bio-, Papier- & Restmülltonnen	47.000 €	+ 500 €	46.500 €	46.500 €	44.330 €
Restmüllsäcke	0 €	- 5.000 €	5.000 €	0 €	0 €
Kompostsäcke	4.000 €	0 €	4.000 €	3.500 €	3.073 €
Mieten - Papiercontainer	42.249 €	0 €	42.249 €	42.249 €	42.249 €
Sondermüllbeseitigung	17.500 €	0 €	17.500 €	17.500 €	16.981 €
Miete Schadstoffcontainer	1.430 €	0 €	1.430 €	1.430 €	1.428 €
Bauschutt	2.000 €	- 1.000 €	3.000 €	3.000 €	1.334 €
Sonst. Dienstleistungen	25.048 €	0 €	25.048 €	25.048 €	24.510 €
Erlösbeteiligung Altpapier DSD	20.000 €	- 10.000 €	30.000 €	25.000 €	16.339 €
Werbekampagne	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Vermischte Ausgaben	390 €	0 €	390 €	390 €	204 €
Müllverbrennung / -beseitigung	2.493.970 €	- 144.250 €	2.638.220 €	2.548.220 €	2.308.099 €
Innere Verrechnungen	205.065 €	+ 703 €	204.362 €	170.072 €	175.044 €
ILV Kfz-Unterhaltung	486.115 €	- 15.602 €	501.717 €	525.136 €	471.138 €
Interne Leistungsverrechnung	110.190 €	+ 3.296 €	106.894 €	92.745 €	103.783 €
Verwaltungskostenbeiträge	0 €	0 €	0 €	7.965 €	7.966 €
Abschreibungen	1.387 €	- 2.039 €	3.426 €	4.901 €	4.905 €
Verzinsung des Anlagekapitals	386 €	- 85 €	470 €	633 €	731 €
Dienst- und Schutzkleidung	8.960 €	0 €	8.960 €	8.960 €	7.077 €
Aus- und Fortbildung	4.500 €	0 €	4.500 €	4.000 €	5.796 €
Weitere Sach- & Geschäftsausg.	850 €	+ 240 €	610 €	15.792 €	941 €
Mitgliedsbeiträge	2.000 €	+ 500 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €
Öffentlichkeitsarbeit	4.000 €	- 1.000 €	5.000 €	5.000 €	3.529 €
Abfallkalender	9.000 €	- 3.100 €	12.100 €	12.100 €	10.770 €
Vorsteuer	1.538 €	0 €	1.538 €	1.538 €	11.618 €
Mehrwertsteuer	38.276 €	0 €	38.276 €	37.326 €	37.203 €
AK "Kennzahlenvergleich"	0 €	0 €	0 €	5.500 €	6.549 €
Gesamtausgaben	5.085.824 €	- 103.739 €	5.189.564 €	5.075.843 €	4.726.375 €
Vermischte Einnahmen	46.450 €	- 150 €	46.600 €	45.700 €	48.883 €
Vorsteuergutschriften	1.538 €	0 €	1.538 €	1.538 €	11.618 €
Mehrwertsteuer	38.276 €	0 €	38.276 €	37.326 €	37.203 €
Erstattung - DSD	16.453 €	0 €	16.453 €	16.453 €	16.164 €
Erstattung - Altpapier	185.000 €	0 €	185.000 €	180.000 €	179.642 €
Erstattung - Müllverbrennung	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Verkaufserlös Müllsäcke	9.708 €	- 1.220 €	10.928 €	11.244 €	8.848 €
Verkaufserlös Laubsäcke	1.000 €	0 €	1.000 €	1.000 €	1.051 €
I.V. - Abfalltransport	9.131 €	- 2.608 €	11.740 €	12.675 €	10.115 €
Innere Verrechnungen -allgem.-	87.411 €	- 3.985 €	91.396 €	97.431 €	93.942 €
Werbung Abfallkalender	1.100 €	- 900 €	2.000 €	3.000 €	1.100 €
Verkaufserlös Altmetall	19.500 €	0 €	19.500 €	26.000 €	21.978 €
Sonstige Gebühreneinnahmen	5.000 €	0 €	5.000 €	3.100 €	5.206 €
Ergebnisse aus Vorjahren	178.755 €	+ 15.482 €	163.273 €	147.858 €	147.858 €
Gesamteinnahmen	599.322 €	+ 6.618 €	592.704 €	583.326 €	583.608 €
Gebührenbedarf	4.486.503 €	- 110.358 €	4.596.860 €	4.492.518 €	4.142.767 €
Abfallbeseitigungsgebühr	4.486.503 €	- 110.358 €	4.596.860 €	4.492.518 €	4.489.662 €
Überschuß / Fehlbedarf	0 €		0 €	0 €	346.895 €
Deckungsgrad	100%		100%	100%	107%

**Gebührenbedarfsberechnung für die Abfallbeseitigung
für das Jahr 2015**

Kosten

<u>Personalkosten</u>		<u>1.547.316 €</u>
a.) Die mit der Abfallbeseitigung beschäftigten Mitarbeiter verursachen Kosten in Höhe von Der Betrag beinhaltet die für 2015 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.	1.151.393 €	
Hinzu kommen Kosten für einen zusätzlichen Mitarbeiter für den Wertstoffhof		+ 54.180 €
b.) Hinzuzurechnen sind Personalkostenanteile für die Einsatzleitung und Planung		+ 96.690 €
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		+ 7.000 €
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 Reiner für die Bezirke ausmachen. Daher werden die Kosten in Höhe von 98.053 € bei den Personalkosten angesetzt.	98.053 €	+ 98.053 €
e.) Hinzu kommen Leistungen der Straßenunterhaltung für die Abfallbeseitigung Der Einsatz in der Abfallbeseitigung ist erforderlich, wenn der reibungslose Betriebsablauf der Abfallbeseitigung gefährdet ist.		140.000 €
	<u>Gesamtpersonalkosten</u>	<u>1.547.316 €</u>

Sachkosten **2.695.552 €**

Der Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

Technische Anlagen	2.550 €	
Verbrauchsmaterial	1.105 €	
Erwerb von Vorräten	60.000 €	
Mieten, Pachten	42.249 €	
Mitgliedsbeiträge	2.000 €	
Aus- & Fortbildung	4.500 €	
Dienst- & Schutzkleidung	8.960 €	
Geschäftsbedarf	1.240 €	
Aufwendungen für Dienstleistungen	2.539.948 €	
Erlösbeteiligung Altpapier DSD	20.000 €	
Werbung / Öffentlichkeitsarbeit	13.000 €	
	<u>Summe Sachkosten</u>	<u>2.695.552 €</u>

Im Einzelnen sind folgende Kostenarten enthalten:

527920, 527980 Technische Anlagen

Geräte, Ausstattung, Ausrüstung, Arbeitsschutz 2.550 €

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

527910 Verbrauchsmaterial

527910 Hundekotbeutel 680 €

527910 Ersatzteile für Mülltonnen 425 €

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" 47.000 €

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

528100 Restmüllsäcke 0 €

In 2015 ist keine 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

549800 - Vermischte Ausgaben

390 €

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

Weitere Sach- und Geschäftsausgaben

850 €

Bekanntmachungen	300 €
Bücher & Zeitschriften	550 €

529000 Aufwendungen für Dienstleistungen

529120 Müllverbrennung / Müllbeseitigung

2.493.970 €

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	13.500 to	148,50 €	2.004.750 €
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>2.488.220 €</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

2.000 €

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 20.000 €

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 Öffentlichkeitsarbeit / Werbung 4.000 €

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 9.000 €

Der Abfallkalender kann nicht mehr durch Werbeeinnahmen gedeckt werden.
Daher müssen die Aufwendungen selbst getragen werden.

544400 Mitgliedsbeiträge 2.000 €

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 für 2017 wieder geplant.

Summe Sachkosten 2.695.552 €

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.

581113 Innere Verrechnungen **205.065 €**

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

Gebäudekosten **100.300 €**

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

Ergebnis BAB 2011	51.998 €	
Ergebnis BAB 2012	48.463 €	
Ergebnis BAB 2013	52.053 €	50.838 €

Gebäudekosten für die Fahrzeughalle werden den untergestellten Fahrzeugen zugeordnet. 16.271 €

Gebäudekosten der "Offenen Halle" werden dem Wertstoffhof zugeordnet. 33.191 €

Ergebnis BAB 2011	32.146 €
Ergebnis BAB 2012	32.361 €
Ergebnis BAB 2013	35.065 €

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

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

Berechnungsgrundlage gesamt 195.300 €

Die ermittelten Durchschnittswerte der Jahre 2011 - 2013 werden

erhöht, um einen realistischen Wert für 2015 zu erhalten: Aufschlag 5% + 9.765 €

Gesamtansatz 2015 **205.065 €**

581106 - Interne Leistungsverrechnung **486.115 €**

Haltung von Fahrzeugen	223.211 €
Werkstattkosten	74.885 €
Abschreibungen und Zinsen	188.020 €
	<u><u>486.115 €</u></u>

581100 - Interne Leistungsverrechnung **110.190 €**

581108 ILV Gelber Sack	3.363 €
581108 ILV Druckerei	0 €
581119 ILV Poststelle-Botendienst	2.308 €
581118 ILV Zentrale Buchhaltung	16.965 €
581117 ILV Gebührenveranlagung	37.970 €
581116 ILV Rechnungsprüfungsamt	2.000 €
581120 ILV Personalbetreuung	29.650 €
581121 ILV Versicherungen Amt 10	12.843 €
581103 ILV IT für EDV	3.651 €
581109 ILV IT Telekommunikation	1.440 €
	<u><u>110.190 €</u></u>

581110 Verwaltungskostenbeiträge

0 €

Seit 2014 gibt es keine Verwaltungskostenbeiträge mehr.

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

Die Verwaltungskostenbeiträge werden seit 2014 über die Interne Leistungsverrechnung abgerechnet.

Kalkulatorische Kosten

1.772 €

900020 Abschreibungen

1.387 €

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

900010 Zinsen

386 €

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

Summe Primärkosten

5.085.824 €

Erlöse

Verkaufserlöse **82.758 €**

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 **9.708 €**

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 2011	10.492 €
Ergebnis BAB 2012	9.780 €
Ergebnis BAB 2013	8.848 €

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 **1.100 €**

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

432100, 442100 Vermischte Einnahmen **46.450 €**

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 119.750 € neutralisiert werden.

481100 Innere Verrechnungen

96.542 €

Innere Verrechnungen -Abfalltransport-

9.131 €

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-

87.411 €

Nach der Gebührenbedarfsberechnung für die Straßenreinigung ist ein Betrag von 57.332 €
für Leistungen für die Straßenreinigung anzusetzen. Der Restbetrag von 30.079 €
ist für Leistungen für andere Unterabschnitte und Bereiche.

Summe Erlöse

420.567 €

Ergebnisse aus Vorjahren

178.755 €

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 2012 schließt mit einem Ergebnis in Höhe von
+ 252.491 € ab. Dieser Betrag wurde bereits zur Hälfte als gebührenmindernder Betrag in die Gebührenbedarfsberechnung 2014 eingerechnet. In die Gebührenbedarfsberechnung 2015 und 2016 wird je ein Viertel des Ergebnisses als positiver Betrag angerechnet, somit + 63.123 €
Durch die Anrechnung in den Berechnungen 2014 bis 2016 wird der Betrag vollständig neutralisiert und somit der entstandene Überschuss gem. der rechtlichen Vorschriften dem Gebührenzahler "zurückgegeben".

Die Betriebskostenabrechnung 2013 schließt mit einem Ergebnis in Höhe von
+ 346.897 € ab. Dieser Betrag wird je zu einem Drittel als gebührenmindernder Betrag in die Gebührenbedarfsberechnungen 2015 bis 2017 eingerechnet, somit + 115.632 €
Durch die Anrechnung in den Berechnungen 2015 bis 2017 wird 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 4.486.503 €

Berechnung der Gebühren für Biotonnen

Anteil für die Biotonne an den Gesamtkosten	780.568 €
20,00% der Kosten der Biotonnen-Abfuhr werden auf das Gesamtvolumen der Biotonne umgelegt.	
80,00% der Kosten der Biotonne werden somit subventioniert.	
780.568 €	x
20,00%	=
	156.114 €
	(Berechnungsgrundlage)
Bei einem Gesamt-Biotonnen-Volumen von 1.635.400 Liter bei vierzehntäglicher Leerung ergibt sich eine Literpreisgebühr für Biotonnen von	0,10 €

Berechnung der Gebühren für Restmülltonne

Berechnungsgrundlage für die Berechnung der Restmüllgebühr:	
Durch Gebühren zu deckende Gesamtausgaben (s.o.)	4.486.503 €
Abzüglich der Einnahmen aus Biotonnengebühren (s.o.)	<u>- 156.114 €</u>
Berechnungsgrundlage für die Gebühr der Restmülltonne	<u>4.330.389 €</u>
Bei einem Gesamt-Restmüllvolumen von 3.264.500 Liter bei vierzehntäglicher Leerung ergibt sich eine Literpreisgebühr für die Restmülltonnen von	1,33 €

Behältergröße	Gebühr 2015	Gebühr 2014	Veränderung in Euro	Veränderung in Prozent
wöchentliche Leerung				
660 l Container	1.755,60 €	1.795,20 €	- 39,60 €	- 2,21 %
770 l Container	2.048,20 €	2.094,40 €	- 46,20 €	- 2,21 %
1.100 l Container	2.926,00 €	2.992,00 €	- 66,00 €	- 2,21 %
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	53,20 €	54,40 €	- 1,20 €	- 2,21 %
60 l Restmülltonne	79,80 €	81,60 €	- 1,80 €	- 2,21 %
80 l Restmülltonne	106,40 €	108,80 €	- 2,40 €	- 2,21 %
120 l Restmülltonne	159,60 €	163,20 €	- 3,60 €	- 2,21 %
140 l Restmülltonne	186,20 €	190,40 €	- 4,20 €	- 2,21 %
240 l Restmülltonne	319,20 €	326,40 €	- 7,20 €	- 2,21 %
660 l Container	877,80 €	897,60 €	- 19,80 €	- 2,21 %
770 l Container	1.024,10 €	1.047,20 €	- 23,10 €	- 2,21 %
1.100 l Container	1.463,00 €	1.496,00 €	- 33,00 €	- 2,21 %
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	1.547.316	507.843	201.628	213.132	177.154	49.967	130.482	9.836	127.726	5.040	20.211	81.455	6.652
Sachkosten													
527980 Technische Anlagen	2.550	841	325	333	765	216	17	9	33	0			11
527910 Verbrauchsmaterial	1.105	425							680				
528100 Erwerb von Vorräten	60.000	27.000	7.000		11.700	3.300	4.000		7.000				
542000 Mieten, Pachten	42.249				32.954	9.295							
544400 Mitgliedsbeiträge	2.000												
541200 Aus- & Fortbildung	4.500												
541600 Dienst- & Schutzkleidung	8.960	3.560	1.377	1.410	1.255	354	73	37	141	0	9	582	47
Geschäftsbedarf	1.240	0	0				0						
529000 Aufw. für Dienstleistungen	2.539.948	1.609.550	429.270	211.835	20.050	4.998	44.840	18.930			200.475		
549902 Erlösbeteiligung Altpapier	20.000					20.000							
543800 Werbung / Öffentlichkeitsarb.	13.000												
Summe Sachkosten	2.695.552	1.641.376	437.973	213.578	66.724	38.162	48.930	18.975	7.854	0	200.484	582	59
Vorsteuer / MwSt	39.814					39.400							
581113 Innere Verrechnungen	205.065	0	0	0	0	0	34.850	0	0	0	0		
581106 ILV Kfz-Unterhaltung	486.115	0	0	0	0	0	1.054	0	0	0	0		0
581100 Interne Leistungsverrechnung	110.190												
581110 Verwaltungskostenbeiträge	0												
Kalkulatorische Kosten													
900020 Abschreibungen	1.387	0	0		500		887						
900010 Zinsen	386	0	0		341		44						
Summe kalk. Kosten	1.772	0	0	0	841	0	931	0	0	0	0	0	0
Summe Primärkosten	5.085.824	2.149.218	639.601	426.711	244.719	127.529	216.247	28.811	135.580	5.040	220.695	82.036	6.711
Umlagen													
946806 Verwaltung		127.518	37.949	25.318	14.520	7.567	12.830	1.709	8.044	299	13.094	4.867	398
946808 Fahrzeuge		216.849	103.018	100.568	75.277	21.232	1.583		21.071		3.167	3.691	2.355
946807 Müllbox		82.935		82.935					59.239	11.848	-236.956		
Summe Umlagen		427.302	140.967	208.821	89.797	28.799	14.413	1.709	88.354	12.147		8.558	2.753
Gesamtkosten	5.085.824	2.576.521	780.568	635.531	334.516	156.328	230.661	30.521	223.934	17.187	0	90.595	9.464
Quersubventionierung 80 % Biomüll		624.454	-624.454										
Gesamtkosten	5.085.824	3.200.975	156.114	635.531	334.516	156.328	230.661	30.521	223.934	17.187	0	90.595	9.464
ERLÖSE													
Verkaufserlöse	82.758	30.758	4.050	20.950		9.000	18.000						
MwSt / Vorsteuer	39.814					39.814							
Erstattungen	201.453	16.453			100.000	85.000							
481100 Innere Verrechnungen	96.542											87.411	9.131
Summe Erlöse	420.567	47.211	4.050	20.950	100.000	133.814	18.000	0	0	0	0	87.411	9.131
Vorjahresüberschuss	178.755	90.559	27.435	22.337	11.757	5.495	8.107	1.073	7.871	604		3.184	333
Gesamterlöse	599.322	137.769	31.485	43.287	111.757	139.309	26.107	1.073	7.871	604	0	90.595	9.464
Gebührenbedarf	4.486.503	3.063.205	124.628	592.244	222.759	17.019	204.553	29.448	216.063	16.583	0	0	0

Reserve ME-6015	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-ZB 1303 VW Bus	Verwaltung	Summe		
													KOSTEN	
1.438	1.438	1.438	1.438	1.438	1.438	1.438	1.438	1.438	1.438	1.438	377	1.547.316	Personalkosten	
													Sachkosten	
													2.550	Technische Anlagen
													1.105	Verbrauchsmaterial
													60.000	Abfallentsorgung
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	42.249	Mieten, Pachten	
													2.000	Mitgliedsbeiträge
													4.500	Aus- & Fortbildung
10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	3	8.960	Dienst- & Schutzkleidung	
													1.240	Geschäftsbedarf
													2.539.948	Aufw. für Dienstleistungen
													20.000	Erlösbeteiligung Altpapier
													13.000	Werbung / Öffentlichkeitsarb.
10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	20.743	2.695.552	Summe Sachkosten	
													414	Vorsteuer / MwSt
0	3.417	0	0	0	3.417	3.417	3.417	3.417	0	0	153.130	205.065	Innere Verrechnungen	
3.232	54.120	23.766	38.334	7.130	96.165	98.765	64.101	68.139	21.324	9.985	0	486.115	ILV Kfz-Unterhaltung	
													110.190	Interne Leistungsverrechnung
													0	Verwaltungskostenbeiträge
													0	Kalkulatorische Kosten
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.387	Abschreibungen	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	386	Zinsen	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.772	Summe kalk. Kosten	
4.680	58.985	25.214	39.782	8.578	101.030	103.630	68.966	73.004	22.771	11.433	284.853	5.085.824	Summe Primärkosten	
278	3.500	1.496	2.360	509	5.994	6.149	4.092	4.332	1.351	678	-284.853		Umlagen	
-4.958	-62.484	-26.710	-42.142	-9.087	-107.024	-109.779	-73.058	-77.335	-24.123	-12.112	0	0	0 Verwaltung	
													0 Fahrzeuge	
													0 Müllbox	
													0 Summe Umlagen	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5.085.824	Gesamtkosten	
													Quersubventionierung 80 % Bio	
													5.085.824	Gesamtkosten
													ERLÖSE	
													82.758	Verkaufserlöse
													39.814	MwSt / Vorsteuer
													201.453	Erstattungen
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	96.542	Innere Verrechnungen	
													420.567	Summe Erlöse
													178.755	Vorjahresüberschuss
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	599.322	Gesamterlöse	

Kennziffern-Vergleich anhand der letzten drei Jahre

Personalkostenentwicklung der Jahre 2013 - 2015

	BAB 2013	<Änderung>	GBB 2014	<Änderung>	GBB 2015
Personalkosten tar. Beschäftigte Abfallwirtschaft	1.105.736 €	+ 4,50 %	1.155.547 €	+ 4,94 %	1.212.573 €
zzgl. Einsatzl./Abfallber.	88.482 €	+ 5,11 %	93.000 €	+ 3,97 %	96.690 €
	<u>1.194.218 €</u>	+ 4,55 %	<u>1.248.547 €</u>	+ 4,86 %	<u>1.309.263 €</u>

Entwicklung der Abfallbeseitigungsmengen der Jahre 2013 - 2015

	BAB 2013	<Änderung>	GBB 2014	<Änderung>	GBB 2015
Haus- / Sperrmüll	13.041	+ 7,36 %	14.000	- 3,57 %	13.500
Biomüll	3.741	+ 9,58 %	4.100	+ 0,00 %	4.100
Garten- und Parkabfälle	489	+ 83,92 %	900	+ 0,00 %	900
Metallschrott	117	+ 11,21 %	130	+ 0,00 %	130
Altholz	840	+ 19,10 %	1.000	+ 0,00 %	1.000
	<u>18.228</u>		<u>20.130</u>		<u>19.630</u>

Entwicklung der Abfallbeseitigungskosten der Jahre 2013 - 2015

	BAB 2013	<Änderung>	GBB 2014	<Änderung>	GBB 2015
Haus- / Sperrmüll	1.877.871 €	+ 14,44 %	2.149.000 €	- 6,71 %	2.004.750 €
Biomüll	391.729 €	+ 9,58 %	429.270 €	+ 0,00 %	429.270 €
Garten- und Parkabfälle	23.293 €	+ 83,92 %	42.840 €	+ 0,00 %	42.840 €
Altholz	9.539 €	+ 19,09 %	11.360 €	+ 0,00 %	11.360 €
	<u>2.302.432 €</u>		<u>2.632.470 €</u>		<u>2.488.220 €</u>

**Beispiele für die Berechnung der Gesamtgebühr (Restmüll- und Biotonne)
für das Jahr 2015 im Vergleich zu 2014**

120 l Restmülltonne und 120 l Biotonne

	Gebühr 2015	Gebühr 2014	Veränderung	
			in Euro	in Prozent
120 l Restmülltonne	159,60 €	163,20 €	- 3,60 €	- 2,21 %
120 l Biotonne	12,00 €	12,00 €	0 €	+ 0,00 %
Summe der Gesamtgebühren	171,60 €	175,20 €	- 3,60 €	- 2,05 %

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

	Gebühr 2015	Gebühr 2014	Veränderung	
			in Euro	in Prozent
1.100 l Container (wöchentl.)	2.926,00 €	2.992,00 €	- 66,00 €	- 2,21 %
3 x 240 l Biotonne	72,00 €	72,00 €	0 €	+ 0,00 %
Summe der Gesamtgebühren	2.998,00 €	3.064,00 €	- 66,00 €	- 2,15 %