

Anlage 2:

Gebührenbedarfsberechnung
für die Abfallbeseitigung
für das Jahr 2016

**Gegenüberstellung des Produktes 110202 - Abfallwirtschaft -
nach den Gebührenbedarfsberechnungen 2016, 2015 und 2014
und dem betriebswirtschaftlichen Ergebnis 2014**

Bezeichnung	GBB 2016	Veränderung 2016 zu 2015	GBB 2015	GBB 2014	BAB 2014
Personalkosten	1.588.591 €	+ 41.274 €	1.547.316 €	1.475.174 €	1.419.381 €
Geräte, Ausstattung, Ausrüstung	2.460 €	- 90 €	2.550 €	2.700 €	864 €
Hundekotbeutel	800 €	+ 120 €	680 €	0 €	0 €
Ersatzteile für Mülltonnen	425 €	0 €	425 €	0 €	861 €
Papierkörbe	20.000 €	+ 13.000 €	7.000 €	7.000 €	7.039 €
Montagevorbereitung Papierkörbe	6.500 €	+ 6.500 €	0 €	0 €	0 €
Laubsäcke	1.000 €	- 1.000 €	2.000 €	2.000 €	780 €
Bio-, Papier- & Restmülltonnen	44.000 €	- 3.000 €	47.000 €	46.500 €	32.723 €
Restmüllsäcke	0 €	0 €	0 €	5.000 €	1.836 €
Kompostsäcke	4.000 €	0 €	4.000 €	4.000 €	2.881 €
Mieten - Papiercontainer	42.249 €	0 €	42.249 €	42.249 €	42.249 €
Sondermüllbeseitigung	18.700 €	+ 1.200 €	17.500 €	17.500 €	16.551 €
Miete Schadstoffcontainer	1.430 €	0 €	1.430 €	1.430 €	1.428 €
Bauschutt	3.000 €	+ 1.000 €	2.000 €	3.000 €	2.069 €
Sonst. Dienstleistungen	25.048 €	0 €	25.048 €	25.048 €	24.049 €
Erlösbeteiligung Altpapier DSD	30.000 €	+ 10.000 €	20.000 €	30.000 €	16.363 €
Vermischte Ausgaben	390 €	0 €	390 €	390 €	0 €
Müllverbrennung / -beseitigung	2.524.260 €	+ 30.290 €	2.493.970 €	2.638.220 €	2.481.795 €
Innere Verrechnungen	200.586 €	- 4.479 €	205.065 €	204.362 €	179.269 €
ILV Kfz-Unterhaltung	520.070 €	+ 33.955 €	486.115 €	501.717 €	431.179 €
Interne Leistungsverrechnung	109.390 €	- 800 €	110.190 €	106.894 €	103.417 €
Abschreibungen	983 €	- 404 €	1.387 €	3.426 €	3.205 €
Verzinsung des Anlagekapitals	496 €	+ 110 €	386 €	470 €	564 €
Dienst- und Schutzkleidung	8.960 €	0 €	8.960 €	8.960 €	6.116 €
Aus- und Fortbildung	4.500 €	0 €	4.500 €	4.500 €	922 €
Weitere Sach- & Geschäftsausg.	900 €	+ 50 €	850 €	610 €	625 €
Mitgliedsbeiträge	2.100 €	+ 100 €	2.000 €	1.500 €	1.950 €
Öffentlichkeitsarbeit	6.000 €	+ 2.000 €	4.000 €	5.000 €	3.479 €
Abfallkalender	9.000 €	0 €	9.000 €	12.100 €	10.996 €
Vorsteuer	11.001 €	+ 9.462 €	1.538 €	1.538 €	10.053 €
Mehrwertsteuer	38.276 €	0 €	38.276 €	38.276 €	35.566 €
AK "Kennzahlenvergleich"	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Gesamtausgaben	5.225.113 €	+ 139.289 €	5.085.824 €	5.189.564 €	4.838.210 €
Vermischte Einnahmen	49.750 €	+ 3.300 €	46.450 €	46.600 €	52.169 €
Vorsteuergutschriften	11.001 €	+ 9.462 €	1.538 €	1.538 €	10.053 €
Mehrwertsteuer	38.276 €	0 €	38.276 €	38.276 €	35.566 €
Erstattung - DSD	16.453 €	0 €	16.453 €	16.453 €	15.902 €
Erstattung - Altpapier	185.000 €	0 €	185.000 €	185.000 €	171.289 €
Verkaufserlös Müllsäcke	9.100 €	- 607 €	9.708 €	10.928 €	8.676 €
Verkaufserlös Laubsäcke	1.000 €	0 €	1.000 €	1.000 €	805 €
I.V. - Abfalltransport	9.279 €	+ 148 €	9.131 €	11.740 €	8.140 €
Innere Verrechnungen -allgem.-	85.333 €	- 2.078 €	87.411 €	91.396 €	66.635 €
Werbung Abfallkalender	1.100 €	0 €	1.100 €	2.000 €	1.400 €
Verkaufserlös Altmetall	19.600 €	+ 100 €	19.500 €	19.500 €	21.644 €
Sonstige Gebühreneinnahmen	6.000 €	+ 1.000 €	5.000 €	5.000 €	7.372 €
Ergebnisse aus Vorjahren	286.132 €	+ 107.377 €	178.755 €	163.273 €	163.273 €
Gesamteinnahmen	718.024 €	+ 118.702 €	599.322 €	592.704 €	562.924 €
Gebührenbedarf	4.507.089 €	+ 20.587 €	4.486.503 €	4.596.860 €	4.275.286 €
Abfallbeseitigungsgebühr	4.507.089 €	+ 20.587 €	4.486.503 €	4.596.860 €	4.597.417 €
Überschuß / Fehlbedarf	0 €		0 €	0 €	322.131 €
Deckungsgrad	100%		100%	100%	107%

**Gebührenbedarfsberechnung für die Abfallbeseitigung
für das Jahr 2016**

Kosten

<u>Personalkosten</u>		<u>1.588.591 €</u>
a.) Die mit der Abfallbeseitigung beschäftigten Mitarbeiter verursachen Kosten in Höhe von Der Betrag beinhaltet die für 2016 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.	1.159.844 €	
Hinzu kommen Kosten für einen zusätzlichen Mitarbeiter für den Wertstoffhof		+ 57.050 €
b.) Hinzuzurechnen sind Personalkostenanteile für die Einsatzleitung und Planung		+ 98.380 €
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		+ 9.000 €
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 104.317 € bei den Personalkosten angesetzt.	+ 104.317 €	
e.) Hinzu kommen Leistungen der Straßenunterhaltung für die Abfallbeseitigung Der Einsatz in der Abfallbeseitigung ist erforderlich, wenn der reibungslose Betriebsablauf der Abfallbeseitigung gefährdet ist.		+ 160.000 €
	<u>Gesamtpersonalkosten</u>	<u>1.588.591 €</u>

Sachkosten **2.755.722 €**

Der Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

Technische Anlagen	2.460 €	
Verbrauchsmaterial	1.225 €	
Erwerb von Vorräten	69.000 €	
Mieten, Pachten	42.249 €	
Mitgliedsbeiträge	2.100 €	
Aus- & Fortbildung	4.500 €	
Dienst- & Schutzkleidung	8.960 €	
Geschäftsbedarf	1.290 €	
Aufwendungen für Dienstleistungen	2.578.938 €	
Erlösbeteiligung Altpapier DSD	30.000 €	
Werbung / Öffentlichkeitsarbeit	15.000 €	
	<u>Summe Sachkosten</u>	<u>2.755.722 €</u>

Im Einzelnen sind folgende Kostenarten enthalten:

527920, 527980 Technische Anlagen

Geräte, Ausstattung, Ausrüstung, Arbeitsschutz 2.460 €

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

527910 Verbrauchsmaterial

527910 Hundekotbeutel 800 €

527910 Ersatzteile für Mülltonnen 425 €

528100 Erwerb von Vorräten

528100 Papierkörbe 20.000 €

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" 44.000 €

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

528100 Restmüllsäcke 0 €

In 2016 ist keine Beschaffung von Müllsäcken geplant.

528100 Laubsäcke 1.000 €

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 **900 €**

Bekanntmachungen	300 €
Bücher & Zeitschriften	600 €

529000 Aufwendungen für Dienstleistungen

529100 Montagevorbereitung Papierkörbe **6.500 €**

An den neuen Laternenmasten in der Innenstadt werden spezielle Halterungen für die Papierkörbe vorbereitet.

529120 Müllverbrennung / Müllbeseitigung **2.524.260 €**

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	41,65 €	41.650 €
			<u>2.518.510 €</u>

Hinzu kommen 5.750 € für die Restmüllabfuhr auf der Grenzstraße.

529100 Sondermüllbeseitigung **18.700 €**

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 Nachweisführung / Handlingskosten PPK 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 Öffentlichkeitsarbeit / Werbung 6.000 €

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 2.100 €

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 2.755.722 €

Vorsteuer / MwSt 49.277 €

Vorsteuer 11.001 €

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 **200.586 €**

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

Gebäudekosten **96.034 €**

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

Ergebnis BAB 2012	48.463 €	
Ergebnis BAB 2013	52.053 €	
Ergebnis BAB 2014	41.142 €	47.219 €

Gebäudekosten für die Fahrzeughalle werden den untergestellten Fahrzeugen zugeordnet. 16.124 €

Gebäudekosten der "Offenen Halle" werden dem Wertstoffhof zugeordnet. 32.691 €

Ergebnis BAB 2012	32.361 €
Ergebnis BAB 2013	35.065 €
Ergebnis BAB 2014	30.646 €

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

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

Berechnungsgrundlage gesamt 191.034 €

Die ermittelten Durchschnittswerte werden erhöht, um einen realistischen Wert für 2016 zu erhalten:

Aufschlag 5% + 9.552 €

Gesamtansatz 2016 **200.586 €**

581106 - Interne Leistungsverrechnung **520.070 €**

Haltung von Fahrzeugen	231.656 €
Werkstattkosten	79.073 €
Abschreibungen und Zinsen	209.341 €
	<u><u>520.070 €</u></u>

581100 - Interne Leistungsverrechnung **109.390 €**

581108 ILV Gelber Sack	3.363 €
581108 ILV Druckerei	0 €
581119 ILV Poststelle-Botendienst	2.308 €
581118 ILV Zentrale Buchhaltung	17.770 €
581117 ILV Gebührenveranlagung	37.208 €
581116 ILV Rechnungsprüfungsamt	2.000 €
581120 ILV Personalbetreuung	29.018 €
581121 ILV Versicherungen Amt 10	12.843 €
581103 ILV IT für EDV	3.504 €
581109 ILV IT Telekommunikation	1.376 €
	<u><u>109.390 €</u></u>

Kalkulatorische Kosten

1.479 €

900020 Abschreibungen

983 €

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

900010 Zinsen

496 €

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

Summe Primärkosten

5.225.113 €

Erlöse

Verkaufserlöse **86.550 €**

442100 Verkaufserlös Altmetalle **19.600 €**

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 140 to
je to. 140,00 €

432100 Verkaufserlöse Müllsäcke **9.100 €**

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 2012	9.780 €
Ergebnis BAB 2013	8.848 €
Ergebnis BAB 2014	8.676 €

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 **49.750 €**

432100 Sonstige Gebühreneinnahmen **6.000 €**

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 **49.277 €**

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 **11.001 €**

Die Mehrwertsteuer im Rahmen der Behältermiete (siehe KoArt 542231 Mieten - Papiercontainer) wird ersattet:	<u>1.538 €</u>
Hinzu kommt die Steuer für den Kauf von Altpapier tonnen:	<u>416 €</u>
Aufwendungen für die Müllfahrzeuge der Altpapierabfuhr:	<u>5.938 €</u>
Erstattungen aus PPK:	<u>3.109 €</u>

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. 100.000 €
Siehe hierzu Vermerk zur Rechtsauffassung Eigentum an PPK Verpackungen und
ungerechtfertigte Bereicherung gem. § 812 BGB.

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 10.500 € neutralisiert werden.

481100 Innere Verrechnungen **94.612 €**

Innere Verrechnungen -Abfalltransport- **9.279 €**

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- **85.333 €**

Nach der Gebührenbedarfsberechnung für die Straßenreinigung ist ein Betrag von 58.375 €
für Leistungen für die Straßenreinigung anzusetzen. Der Restbetrag von 26.958 €
ist für Leistungen für andere Unterabschnitte und Bereiche.

Summe Erlöse **431.892 €**

Ergebnisse aus Vorjahren

286.132 €

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".

Die Betriebskostenabrechnung 2014 schließt mit einem Ergebnis in Höhe von + 322.132 € ab. Dieser Betrag wird je zu einem Drittel als gebührenmindernder Betrag in die Gebührenbedarfsberechnungen 2016 bis 2018 eingerechnet, somit + 107.377 €. Durch die Anrechnung in den Berechnungen 2016 bis 2018 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 4.507.089 €

Berechnung der Gebühren für Biotonnen

Anteil für die Biotonne an den Gesamtkosten	797.802 €
20,00% der Kosten der Biotonnen-Abfuhr werden auf das Gesamtvolumen der Biotonne umgelegt.	
80,00% der Kosten der Biotonne werden somit subventioniert.	
797.802 €	x
20,00%	=
	159.560 €
	(Berechnungsgrundlage)
Bei einem Gesamt-Biotonnen-Volumen von 1.651.500 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.)	4.507.089 €
Abzüglich der Einnahmen aus Biotonnengebühren (s.o.)	- 159.560 €
Berechnungsgrundlage für die Gebühr der Restmülltonne	<u>4.347.529 €</u>
Bei einem Gesamt-Restmüllvolumen von 3.258.600 Liter bei vierzehntäglicher Leerung ergibt sich eine Literpreisgebühr für die Restmülltonnen von	1,33 €

Behältergröße	Gebühr 2016	Gebühr 2015	Veränderung in Euro	Veränderung in Prozent
wöchentliche Leerung				
660 l Container	1.755,60 €	1.755,60 €	0 €	+ 0,00 %
770 l Container	2.048,20 €	2.048,20 €	0 €	+ 0,00 %
1.100 l Container	2.926,00 €	2.926,00 €	0 €	+ 0,00 %
14-täglich 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 €	53,20 €	0 €	+ 0,00 %
60 l Restmülltonne	79,80 €	79,80 €	0 €	+ 0,00 %
80 l Restmülltonne	106,40 €	106,40 €	0 €	+ 0,00 %
120 l Restmülltonne	159,60 €	159,60 €	0 €	+ 0,00 %
140 l Restmülltonne	186,20 €	186,20 €	0 €	+ 0,00 %
240 l Restmülltonne	319,20 €	319,20 €	0 €	+ 0,00 %
660 l Container	877,80 €	877,80 €	0 €	+ 0,00 %
770 l Container	1.024,10 €	1.024,10 €	0 €	+ 0,00 %
1.100 l Container	1.463,00 €	1.463,00 €	0 €	+ 0,00 %
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	60,00 €	40,00 €	+ 20,00 €	+ 50,00 %
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	1.588.591	516.176	207.227	212.472	179.540	50.639	143.557	10.764	133.463	6.784	23.169	81.102	6.590
Sachkosten													
527980 Technische Anlagen	2.460	804	312	315	752	212	16	8	31	0			10
527910 Verbrauchsmaterial	1.225	425							800				
528100 Erwerb von Vorräten	69.000	23.000	7.000		11.700	3.300	4.000		20.000				
542000 Mieten, Pachten	42.249				32.954	9.295							
544400 Mitgliedsbeiträge	2.100												
541200 Aus- & Fortbildung	4.500												
541600 Dienst- & Schutzkleidung	8.960	3.568	1.383	1.397	1.259	355	71	37	139	0	11	573	47
Geschäftsbedarf	1.290	0	0				0						
529000 Aufw. für Dienstleistungen	2.578.938	1.609.550	429.270	242.125	20.050	4.998	45.840	20.130	6.500		200.475		
549902 Erlösbeteiligung Altpapier	30.000					30.000							
543800 Werbung / Öffentlichkeitsarb.	15.000												
Summe Sachkosten	2.755.722	1.637.347	437.965	243.837	66.714	48.160	49.927	20.175	27.470	0	200.486	573	57
Vorsteuer / MwSt	49.277					48.863							
581113 Innere Verrechnungen	200.586	0	0	0	0	0	34.325	0	0	0	0	0	0
581106 ILV Kfz-Unterhaltung	520.070	0	0	0	0	0	3.027	1.131	0	0	0	0	0
581100 Interne Leistungsverrechnung	109.390												
Kalkulatorische Kosten													
900020 Abschreibungen	983	0	0		527		455						
900010 Zinsen	496	0	0		463		33						
Summe kalk. Kosten	1.479	0	0	0	991	0	488	0	0	0	0	0	0
Summe Primärkosten	5.225.113	2.153.523	645.192	456.309	247.245	147.662	231.324	32.069	160.933	6.784	223.654	81.676	6.647
Umlagen													
946806 Verwaltung		123.103	36.881	26.084	14.133	8.441	13.223	1.833	9.199	388	12.785	4.669	380
946808 Fahrzeuge		212.196	115.728	112.339	73.220	20.652	9.933		27.903		2.283	3.932	2.790
946807 Müllbox		83.553		83.553					59.681	11.936	-238.722		
Summe Umlagen		418.851	152.609	221.976	87.354	29.093	23.156	1.833	96.783	12.324		8.601	3.170
Gesamtkosten	5.225.113	2.572.375	797.802	678.285	334.598	176.754	254.480	33.902	257.716	19.108	0	90.277	9.817
Quersubventionierung 80 % Biomüll		638.241	-638.241										
Gesamtkosten	5.225.113	3.210.616	159.560	678.285	334.598	176.754	254.480	33.902	257.716	19.108	0	90.277	9.817
ERLÖSE													
Verkaufserlöse	86.550	33.650	4.550	21.000		9.000	18.350						
MwSt / Vorsteuer	49.277					49.277							
Erstattungen	201.453	16.453			100.000	85.000							
481100 Innere Verrechnungen	94.612											85.333	9.279
Summe Erlöse	431.892	50.103	4.550	21.000	100.000	143.277	18.350	0	0	0	0	85.333	9.279
Vorjahresüberschuss	286.132	140.866	43.688	37.143	18.323	9.679	13.936	1.857	14.113	1.046		4.944	538
Gesamterlöse	718.024	190.969	48.238	58.143	118.323	152.956	32.286	1.857	14.113	1.046	0	90.277	9.817
Gebührenbedarf	4.507.089	3.019.647	111.322	620.141	216.275	23.799	222.194	32.046	243.603	18.062	0	0	0

Reserve ME-2657 Mw.31	Reserve ME-2691 Mw.32	ME-ZB 1050 Mw.35	Reserve ME-2107 Mw.68	City ME-2303 MW.46	ME-2397 bl. LKW	ME-ZB 2100	ME-ZB 2101	ME-ZB 5657 Mw.30	ME-ZB 109 Mw.33	ME-ZB 2222 E-Schrott	ME-ZB 1303 VW Bus	Verwaltung	Summe		
														KOSTEN	
1.383	1.383	1.383	1.383	1.383	1.383	1.383	1.383	1.383	1.383	1.383	1.383	507	1.588.591	Personalkosten	
														Sachkosten	
													2.460	Technische Anlagen	
													1.225	Verbrauchsmaterial	
													69.000	Abfallentsorgung	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	42.249	Mieten, Pachten	
													2.100	Mitgliedsbeiträge	
													4.500	Aus- & Fortbildung	
10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	4	Dienst- & Schutzkleidung	
													1.290	Geschäftsbedarf	
													2.578.938	Aufw. für Dienstleistungen	
													30.000	Erlösbeteiligung Altpapier	
													15.000	Werbung / Öffentlichkeitsarb.	
10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	22.894	Summe Sachkosten	
													414	Vorsteuer / MwSt	
0	0	3.386	0	0	0	3.386	3.386	3.386	3.386	0	0	149.330	200.586	Innere Verrechnungen	
42.543	37.830	63.541	20.199	51.394	16.080	59.872	58.354	65.223	64.977	22.989	12.911	0	520.070	ILV Kfz-Unterhaltung	
													109.390	109.390	Interne Leistungsverrechnung
															Kalkulatorische Kosten
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	983	Abschreibungen
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	496	Zinsen
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.479	Summe kalk. Kosten
43.937	39.223	68.320	21.592	52.787	17.473	64.651	63.133	70.002	69.757	24.382	14.304	282.534	5.225.113	Summe Primärkosten	
															Umlagen
2.512	2.242	3.905	1.234	3.017	999	3.696	3.609	4.002	3.988	1.394	818	-282.534	0	Verwaltung	
-46.448	-41.465	-72.226	-22.826	-55.805	-18.472	-68.347	-66.742	-74.004	-73.744	-25.776	-15.122		0	Fahrzeuge	
													0	Müllbox	
													0	Summe Umlagen	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5.225.113	Gesamtkosten	
															Quersubventionierung 80 % Bio
													5.225.113	Gesamtkosten	
															ERLÖSE
													86.550	Verkaufserlöse	
													49.277	MwSt / Vorsteuer	
													201.453	Erstattungen	
													94.612	Innere Verrechnungen	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	431.892	Summe Erlöse	
													286.132	Vorjahresüberschuss	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	718.024	Gesamterlöse	

Kennziffern-Vergleich anhand der letzten drei Jahre

Personalkostenentwicklung der Jahre 2014 - 2016

	BAB 2014	<Änderung>	GBB 2015	<Änderung>	GBB 2016
Personalkosten tar. Beschäftigte Abfallwirtschaft	1.110.287 €	+ 9,21 %	1.212.573 €	+ 1,10 %	1.225.894 €
zzgl. Einsatzl./Abfallber.	85.253 €	+ 13,42 %	96.690 €	+ 1,75 %	98.380 €
	<u>1.195.540 €</u>	+ 9,51 %	<u>1.309.263 €</u>	+ 1,15 %	<u>1.324.274 €</u>

Entwicklung der Abfallbeseitigungsmengen der Jahre 2014 - 2016

	BAB 2014	<Änderung>	GBB 2015	<Änderung>	GBB 2016
Haus- / Sperrmüll	13.148	+ 2,68 %	13.500	+ 0,00 %	13.500
Biomüll	4.042	+ 1,45 %	4.100	+ 0,00 %	4.100
Garten- und Parkabfälle	547	+ 64,58 %	900	+ 0,00 %	900
Metallschrott	135	- 3,97 %	130	+ 7,69 %	140
Altholz	773	+ 29,35 %	1.000	+ 0,00 %	1.000
	<u>18.645</u>		<u>19.630</u>		<u>19.640</u>

Entwicklung der Abfallbeseitigungskosten der Jahre 2014 - 2016

	BAB 2014	<Änderung>	GBB 2015	<Änderung>	GBB 2016
Haus- / Sperrmüll	2.018.244 €	- 0,67 %	2.004.750 €	+ 0,00 %	2.004.750 €
Biomüll	423.151 €	+ 1,45 %	429.270 €	+ 0,00 %	429.270 €
Garten- und Parkabfälle	26.031 €	+ 64,57 %	42.840 €	+ 0,00 %	42.840 €
Altholz	8.782 €	+ 29,36 %	11.360 €	+ 266,64 %	41.650 €
	<u>2.476.208 €</u>		<u>2.488.220 €</u>		<u>2.518.510 €</u>

**Beispiele für die Berechnung der Gesamtgebühr (Restmüll- und Biotonne)
für das Jahr 2016 im Vergleich zu 2015**

120 l Restmülltonne und 120 l Biotonne

	Gebühr 2016	Gebühr 2015	Veränderung	
			in Euro	in Prozent
120 l Restmülltonne	159,60 €	159,60 €	0 €	+ 0,00 %
120 l Biotonne	12,00 €	12,00 €	0 €	+ 0,00 %
Summe der Gesamtgebühren	171,60 €	171,60 €	0 €	+ 0,00 %

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

	Gebühr 2016	Gebühr 2015	Veränderung	
			in Euro	in Prozent
1.100 l Container (wöchentl.)	2.926,00 €	2.926,00 €	0 €	+ 0,00 %
3 x 240 l Biotonne	72,00 €	72,00 €	0 €	+ 0,00 %
Summe der Gesamtgebühren	2.998,00 €	2.998,00 €	0 €	+ 0,00 %