

Anlage 2:

Gebührenbedarfsberechnung
für die Abfallbeseitigung
für das Jahr 2017

**Gegenüberstellung des Produktes 110202 - Abfallwirtschaft -
nach den Gebührenbedarfsberechnungen 2017, 2016 und 2015
und dem betriebswirtschaftlichen Ergebnis 2015**

Bezeichnung	GBB 2017	Veränderung 2017 zu 2016	GBB 2016	GBB 2015	BAB 2015
Personalkosten	1.610.046 €	+ 21.455 €	1.588.591 €	1.547.316 €	1.509.327 €
Geräte, Ausstattung, Ausrüstung	2.250 €	- 210 €	2.460 €	2.550 €	3.995 €
Hundekotbeutel	2.800 €	+ 2.000 €	800 €	680 €	0 €
Ersatzteile für Mülltonnen	425 €	0 €	425 €	425 €	484 €
Papierkörbe	7.000 €	- 13.000 €	20.000 €	7.000 €	890 €
Montagevorbereitung Papierkörbe	0 €	- 6.500 €	6.500 €	0 €	0 €
Laubsäcke	1.000 €	0 €	1.000 €	2.000 €	0 €
Bio-, Papier- & Restmülltonnen	46.150 €	+ 2.150 €	44.000 €	47.000 €	31.605 €
Restmüllsäcke	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Kompostsäcke	5.000 €	+ 1.000 €	4.000 €	4.000 €	2.881 €
Miete Restmüllcontainer	0 €	0 €	0 €	0 €	420 €
Mieten - Papiercontainer	0 €	- 42.249 €	42.249 €	42.249 €	42.249 €
Sondermüllbeseitigung	19.500 €	+ 800 €	18.700 €	17.500 €	18.685 €
Miete Schadstoffcontainer	1.430 €	0 €	1.430 €	1.430 €	1.428 €
Bauschutt	2.650 €	- 350 €	3.000 €	2.000 €	2.530 €
Sonst. Dienstleistungen	17.348 €	- 7.700 €	25.048 €	25.048 €	24.355 €
Erlösbeteiligung Altpapier DSD	35.000 €	+ 5.000 €	30.000 €	20.000 €	19.380 €
Vermischte Ausgaben	200 €	- 190 €	390 €	390 €	0 €
Müllverbrennung / -beseitigung	2.403.170 €	- 121.090 €	2.524.260 €	2.493.970 €	2.406.651 €
Innere Verrechnungen	198.689 €	- 1.897 €	200.586 €	205.065 €	175.451 €
ILV Kfz-Unterhaltung	552.695 €	+ 32.625 €	520.070 €	486.115 €	474.423 €
Interne Leistungsverrechnung	120.270 €	+ 10.880 €	109.390 €	110.190 €	104.238 €
Abschreibungen	727 €	- 256 €	983 €	1.387 €	1.807 €
Verzinsung des Anlagekapitals	630 €	+ 134 €	496 €	386 €	429 €
Dienst- und Schutzkleidung	8.000 €	- 960 €	8.960 €	8.960 €	7.921 €
Aus- und Fortbildung	4.500 €	0 €	4.500 €	4.500 €	0 €
Weitere Sach- & Geschäftsausg.	900 €	0 €	900 €	850 €	752 €
Mitgliedsbeiträge	2.100 €	0 €	2.100 €	2.000 €	2.055 €
Öffentlichkeitsarbeit	6.000 €	0 €	6.000 €	4.000 €	4.255 €
Abfallkalender	9.000 €	0 €	9.000 €	9.000 €	8.800 €
Vorsteuer	9.120 €	- 1.880 €	11.001 €	1.538 €	10.303 €
Mehrwertsteuer	38.276 €	0 €	38.276 €	38.276 €	39.684 €
AK "Kennzahlenvergleich"	6.500 €	+ 6.500 €	0 €	0 €	0 €
Gesamtausgaben	5.111.377 €	- 113.737 €	5.225.113 €	5.085.824 €	4.894.998 €
Vermischte Einnahmen	51.800 €	+ 2.050 €	49.750 €	46.450 €	60.879 €
Vorsteuergutschriften	9.120 €	- 1.880 €	11.001 €	1.538 €	10.303 €
Mehrwertsteuer	38.276 €	0 €	38.276 €	38.276 €	39.684 €
Erstattung - DSD	16.453 €	0 €	16.453 €	16.453 €	15.954 €
Erstattung - Altpapier	185.000 €	0 €	185.000 €	185.000 €	192.912 €
Verkaufserlös Müllsäcke	8.664 €	- 436 €	9.100 €	9.708 €	8.472 €
Verkaufserlös Laubsäcke	1.036 €	+ 36 €	1.000 €	1.000 €	1.251 €
I.V. - Abfalltransport	7.912 €	- 1.367 €	9.279 €	9.131 €	7.448 €
Innere Verrechnungen -allgem.-	111.731 €	+ 26.398 €	85.333 €	87.411 €	100.791 €
Werbung Abfallkalender	1.100 €	0 €	1.100 €	1.100 €	1.600 €
Verkaufserlös Altmittel	16.800 €	- 2.800 €	19.600 €	19.500 €	17.515 €
Sonstige Gebühreneinnahmen	6.100 €	+ 100 €	6.000 €	5.000 €	7.677 €
Ergebnisse aus Vorjahren	314.416 €	+ 28.284 €	286.132 €	178.755 €	178.755 €
Gesamteinnahmen	768.408 €	+ 50.384 €	718.024 €	599.322 €	643.241 €
Gebührenbedarf	4.342.969 €	- 164.120 €	4.507.089 €	4.486.503 €	4.251.757 €
Abfallbeseitigungsgebühr	4.342.969 €	- 164.120 €	4.507.089 €	4.486.503 €	4.525.979 €
Überschuß / Fehlbedarf	0 €		0 €	0 €	274.222 €
Deckungsgrad	100%		100%	100%	105,60%

Gebührenbedarfsberechnung für die Abfallbeseitigung
für das Jahr 2017

Kosten

Personalkosten **1.610.046 €**

a.) Die mit der Abfallbeseitigung beschäftigten Mitarbeiter verursachen Kosten in Höhe von 1.177.590 €
Der Betrag beinhaltet die für 2017 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.

Hinzu kommen Kosten für einen zusätzlichen Mitarbeiter für den Wertstoffhof + 57.160 €

b.) Hinzuzurechnen sind Personalkostenanteile für die Einsatzleitung und Planung + 88.190 €

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 + 15.000 €

d.) Hinzu kommen Leistungen der Straßenreinigung für die Abfallbeseitigung + 102.106 €
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 102.106 € bei den Personalkosten angesetzt.

e.) Hinzu kommen Leistungen der Straßenunterhaltung für die Abfallbeseitigung + 170.000 €
Der Einsatz in der Abfallbeseitigung ist erforderlich, wenn der reibungslose Betriebsablauf der Abfallbeseitigung gefährdet ist.

Gesamtpersonalkosten **1.610.046 €**

Sachkosten **2.580.923 €**

Der Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

Technische Anlagen	2.250 €
Verbrauchsmaterial	3.225 €
Erwerb von Vorräten	59.150 €
Mieten, Pachten	0 €
Mitgliedsbeiträge	2.100 €
Aus- & Fortbildung	4.500 €
Dienst- & Schutzkleidung	8.000 €
Geschäftsbedarf	1.100 €
Aufwendungen für Dienstleistungen	2.444.098 €
Erlösbeteiligung Altpapier DSD	35.000 €
Werbung / Öffentlichkeitsarbeit	21.500 €

Summe Sachkosten **2.580.923 €**

Im Einzelnen sind folgende Kostenarten enthalten:

527920, 527980 Technische Anlagen

Geräte, Ausstattung, Ausrüstung, Arbeitsschutz

2.250 €

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

527910 Verbrauchsmaterial

527910 Hundekotbeutel

2.800 €

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 Kinderspielflächen oder in öffentlichen Anlagen.

528100 "Bio-, Papier- & Restmülltonnen"

46.150 €

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

528100 Restmüllsäcke

0 €

In 2017 ist keine Beschaffung von Müllsäcken geplant.

528100 Laubsäcke

1.000 €

In 2017 ist die Beschaffung von Laubsäcken geplant.

528100 Kompostsäcke

5.000 €

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

542000 Mieten, Pachten

542231 Mieten - Papiercontainer

0 €

Die im Stadtgebiet stehenden Gefäße wurden durch einen Mietkauf ins städtische Eigentum übernommen. Ab 2017 entfallen die Mietkosten.

541600 Dienst- und Schutzkleidung

8.000 €

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

200 €

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

0 €

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

529120 Müllverbrennung / Müllbeseitigung

2.403.170 €

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	141,00 €	1.903.500 €
b) Kompostierungsentgelt	4.000 to	104,70 €	418.800 €
c) Garten- und Parkabfälle	700 to	47,60 €	33.320 €
d) Altholzverwertung	1.000 to	41,65 €	41.650 €
			2.397.270 €

Hinzu kommen 5.900 € für die Restmüllabfuhr auf der Grenzstraße.

529100 Sondermüllbeseitigung

19.500 €

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

542230 Miete Schadstoffcontainer

1.430 €

Der Schadstoffcontainer wird von der Fa. Awista GmbH gemietet.

529120 Bauschutt

2.650 €

529100 Nachweisführung / Handlingskosten PPK

17.348 €

Die Nachweisführung in E-Fact für die Dualen Systeme läuft über die Awista GmbH.
Die Handlingskosten bei der Papierverwertung betragen 12.350 €

4.998 €

549902 Erlösbeteiligung Altpapier

35.000 €

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

6.500 €

Der Arbeitskreis wird im Zwei-Jahres-Rhythmus tätig. Eine Teilnahme ist für 2017 wieder geplant.

Summe Sachkosten 2.580.923 €

Vorsteuer / MwSt

47.396 €

Vorsteuer

9.120 €

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

198.689 €

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

Gebäudekosten

90.228 €

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

Ergebnis BAB 2013 52.053 €

Ergebnis BAB 2014 41.142 €

Ergebnis BAB 2015 40.620 €

44.605 €

Gebäudekosten für die Fahrzeughalle werden den untergestellten Fahrzeugen zugeordnet.

13.905 €

Gebäudekosten der "Offenen Halle" werden dem Wertstoffhof zugeordnet.

31.717 €

Ergebnis BAB 2013 35.065 €

Ergebnis BAB 2014 30.646 €

Ergebnis BAB 2015 29.441 €

Verwaltungskosten für die Verwaltung des Zentralen Bauhofes

99.000 €

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

Berechnungsgrundlage gesamt

189.228 €

Die ermittelten Durchschnittswerte werden erhöht, um einen realistischen Wert für 2017 zu erhalten:

Aufschlag 5%

+ 9.461 €

Gesamtansatz 2017

198.689 €

581106 - Interne Leistungsverrechnung

552.695 €

Haltung von Fahrzeugen 219.608 €

Werkstattkosten 92.288 €

Abschreibungen und Zinsen 240.800 €

552.695 €

581100 - Interne Leistungsverrechnung

120.270 €

581108 ILV Gelber Sack 3.362 €

581108 ILV Druckerei 211 €

581119 ILV Poststelle-Botendienst 2.007 €

581118 ILV Zentrale Buchhaltung 19.023 €

581117 ILV Gebührenveranlagung 42.430 €

581116 ILV Prüfung Gebührenhaushalte BPA 2.000 €

581120 ILV Personalbetreuung 33.136 €

581121 ILV Versicherungen Amt 10 12.920 €

581103 ILV IT für EDV 3.736 €

581109 ILV IT Telekommunikation 1.445 €

120.270 €

Kalkulatorische Kosten

1.357 €

900020 Abschreibungen

727 €

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

900010 Zinsen

630 €

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

Summe Primärkosten

5.111.377 €

Erlöse

Verkaufserlöse

85.500 €

442100 Verkaufserlös Altmetalle

16.800 €

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 120,00 € 140 to je to.

432100 Verkaufserlöse Müllsäcke

8.664 €

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.

432100 Verkaufserlös Laubsäcke

1.036 €

Durch den Verkauf von städtischen Laubsäcken werden Einnahmen erzielt. Da der Ansatz schwer kalkulierbar ist, wird ein Durchschnitt der letzten drei Jahre als Ansatz genommen.

446100 Werbung Abfallkalender

1.100 €

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

432100, 442100 Vermischte Einnahmen

51.800 €

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 / 431100 Verwaltungsgebühren

6.100 €

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

47.396 €

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

9.120 €

Die Mehrwertsteuer im Rahmen der Behältermiete (siehe KoArt 542231 Mieten - Papiercontainer) wird ersattet: 0 €
Die Behälter gehen zum 01.01.2017 ins städtische Eigentum über und die Miete entfällt.
Hinzu kommt die Steuer für den Kauf von Altpapierconten:
Aufwendungen für die Müllfahrzeuge der Altpapierabfuhr: 5.349 €
Erstattungen aus PPK: 3.289 €

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 21.000 € neutralisiert werden.

481100 Innere Verrechnungen **119.642 €**

Innere Verrechnungen -Abfalltransport- **7.912 €**

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- **111.731 €**

Nach der Gebührenbedarfsberechnung für die Straßenreinigung ist ein Betrag von 64.175 €
für Leistungen für die Straßenreinigung anzusetzen. Der Restbetrag von 47.556 €
ist für Leistungen für andere Unterabschnitte und Bereiche.

Summe Erlöse **453.992 €**

Ergebnisse aus Vorjahren

314.416 €

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 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".

Die Betriebskostenabrechnung 2015 schließt mit einem Ergebnis in Höhe von
+ 274.219 € ab. Dieser Betrag wird je zu einem Drittel als gebührenmindernder Betrag in die Gebührenbedarfsberechnungen 2017 bis 2019 eingerechnet, somit + 91.406 €
Durch die Anrechnung in den Berechnungen 2017 bis 2019 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 4.342.969 €

Berechnung der Gebühren für Biotonnen

Anteil für die Biotonne an den Gesamtkosten		800.279 €
20,00%	der Kosten der Biotonnen-Abfuhr werden auf das Gesamtvolumen der Biotonne umgelegt.	
80,00%	der Kosten der Biotonne werden somit subventioniert.	
800.279 €	x	20,00%
		=
		160.056 €
		(Berechnungsgrundlage)
Bei einem Gesamt-Biotonnen-Volumen von 1.675.000 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.)		4.342.969 €
Abzüglich der Einnahmen aus Biotonnengebühren (s.o.)		- 160.056 €
Berechnungsgrundlage für die Gebühr der Restmülltonne		<u>4.182.913 €</u>
Bei einem Gesamt-Restmüllvolumen von 3.353.400 Liter bei vierzehntäglicher		
Leerung ergibt sich eine Literpreisgebühr für die Restmülltonnen von		1,25 €

Behältergröße	Gebühr 2017	Gebühr 2016	Veränderung in Euro	Veränderung in Prozent
wöchentliche Leerung				
660 l Container	1.650,00 €	1.755,60 €	- 105,60 €	- 6,02 %
770 l Container	1.925,00 €	2.048,20 €	- 123,20 €	- 6,02 %
1.100 l Container	2.750,00 €	2.926,00 €	- 176,00 €	- 6,02 %
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	50,00 €	53,20 €	- 3,20 €	- 6,02 %
60 l Restmülltonne	75,00 €	79,80 €	- 4,80 €	- 6,02 %
80 l Restmülltonne	100,00 €	106,40 €	- 6,40 €	- 6,02 %
120 l Restmülltonne	150,00 €	159,60 €	- 9,60 €	- 6,02 %
140 l Restmülltonne	175,00 €	186,20 €	- 11,20 €	- 6,02 %
240 l Restmülltonne	300,00 €	319,20 €	- 19,20 €	- 6,02 %
660 l Container	825,00 €	877,80 €	- 52,80 €	- 6,02 %
770 l Container	962,50 €	1.024,10 €	- 61,60 €	- 6,02 %
1.100 l Container	1.375,00 €	1.463,00 €	- 88,00 €	- 6,02 %
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 €	60,00 €	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 %
Altholz (je 100 l)	3,00 €	0,00 €	+ 3,00 €	+ 100,00 %

	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	1.610.046	519.611	209.780	207.543	184.376	52.003	137.248	7.789	128.155	11.305	22.621	107.714	5.251
Sachkosten													
527980 Technische Anlagen	2.250	717	277	274	720	203	16	6	29	0			7
527910 Verbrauchsmaterial	3.225	425							2.800				
528100 Erwerb von Vorräten	59.150	25.150	7.000		11.700	3.300	5.000		7.000				
542000 Mieten, Pachten	0	0			0	0							
544400 Mitgliedsbeiträge	2.100												
541200 Aus- & Fortbildung	4.500												
541600 Dienst- & Schutzkleidung	8.000	3.138	1.212	1.198	1.104	311	72	27	125	0	4	673	33
Geschäftsbedarf	1.100	0	0				0						
529000 Aufw. für Dienstleistungen	2.444.098	1.528.700	418.800	232.000	12.350	4.998	35.970	20.930	0		190.350		
549902 Erlösbeteiligung Altpapier	35.000					35.000							
543800 Werbung / Öffentlichkeitsarb.	21.500												
Summe Sachkosten	2.580.923	1.558.130	427.289	233.471	25.874	43.813	41.058	20.963	9.953	0	190.354	673	40
Vorsteuer / MwSt	47.396					46.982							
581113 Innere Verrechnungen	198.689	0	0	0	0	0	33.303	0	0	0	0		
581106 ILV Kfz-Unterhaltung	552.695	0	0	0	0	0	2.927	967	0	0	0	0	0
581100 Interne Leistungsverrechnung	120.270												
Kalkulatorische Kosten													
900020 Abschreibungen	727	0	0		537		190						
900010 Zinsen	630	0	0		415		215						
Summe kalk. Kosten	1.357	0	0	0	952	0	405	0	0	0	0	0	0
Summe Primärkosten	5.111.377	2.077.741	637.069	441.014	211.202	142.798	214.942	29.719	138.108	11.305	212.975	108.386	5.291
Umlagen													
946806 Verwaltung		130.273	39.944	27.651	13.242	8.953	13.477	1.863	8.659	709	13.353	6.796	332
946808 Fahrzeuge		233.445	123.266	109.203	81.005	22.848	8.926		28.073		2.129	3.872	2.807
946807 Müllbox		79.960		79.960					57.114	11.423	-228.458		
Summe Umlagen		443.678	163.210	216.814	94.248	31.801	22.403	1.863	93.847	12.132		10.668	3.139
Gesamtkosten	5.111.377	2.521.419	800.279	657.829	305.449	174.599	237.344	31.582	231.955	23.437	0	119.054	8.430
Quersubventionierung 80 % Biomüll		640.223	-640.223										
Gesamtkosten	5.111.377	3.161.642	160.056	657.829	305.449	174.599	237.344	31.582	231.955	23.437	0	119.054	8.430
ERLÖSE													
Verkaufserlöse	85.500	25.514	4.636	27.600		9.750	18.000						
MwSt / Vorsteuer	47.396					47.396							
Erstattungen	201.453	16.453			100.000	85.000							
481100 Innere Verrechnungen	119.642											111.731	7.912
Summe Erlöse	453.992	41.967	4.636	27.600	100.000	142.146	18.000	0	0	0	0	111.731	7.912
Vorjahresüberschuss	314.416	155.100	49.228	40.465	18.789	10.740	14.600	1.943	14.268	1.442		7.323	519
Gesamterlöse	768.408	197.067	53.863	68.065	118.789	152.886	32.600	1.943	14.268	1.442	0	119.054	8.430
Gebührenbedarf	4.342.969	2.964.574	106.193	589.764	186.660	21.713	204.744	29.639	217.687	21.995		0	0

Reserve ME-2657	Reserve ME-2691	ME-ZB 1050 Mw.35	Reserve ME-2107 Mw.68	City ME-ZB 2102 MW.46	ME-2397 bl. LKW	ME-ZB 2100 Mw.31	ME-ZB 2101 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
1.313	1.313	1.313	1.313	1.313	1.313	1.313	1.313	1.313	1.313	1.313	1.313	897	1.610.046	Personalkosten
														Sachkosten
													2.250	Technische Anlagen
													3.225	Verbrauchsmaterial
													59.150	Abfallentsorgung
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Mieten, Pachten
												2.100	2.100	Mitgliedsbeiträge
												4.500	4.500	Aus- & Fortbildung
8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	6	8.000	Dienst- & Schutzkleidung
												1.100	1.100	Geschäftsbedarf
													2.444.098	Aufw. für Dienstleistungen
													35.000	Erlösbeteiligung Altpapier
												21.500	21.500	Werbung / Öffentlichkeitsarb.
8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	29.206	2.580.923	Summe Sachkosten
												414	47.396	Vorsteuer / MwSt
0	0	0	0	0	0	3.650	3.650	3.650	3.650	0	0	150.785	198.689	Innere Verrechnungen
38.002	33.332	64.377	18.710	51.512	17.239	63.039	62.304	68.333	97.027	22.657	12.271	0	552.695	ILV/ Kfz-Unterhaltung
												120.270	120.270	Interne Leistungsverrechnung
														Kalkulatorische Kosten
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	727	Abschreibungen
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	630	Zinsen
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.357	Summe kalk. Kosten
39.323	34.653	65.698	20.031	52.833	18.560	68.010	67.275	73.305	101.999	23.978	13.592	301.571	5.111.377	Summe Primärkosten
2.466	2.173	4.119	1.256	3.313	1.164	4.264	4.218	4.596	6.395	1.503	852	-301.571		Umlagen
-41.788	-36.825	-69.818	-21.287	-56.146	-19.723	-72.274	-71.493	-77.901	-108.394	-25.481	-14.444		0	Verwaltung
													0	Fahrzeuge
													0	Müllbox
													0	Summe Umlagen
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5.111.377	Gesamtkosten
														Quersubventionierung 80 % Bio
													5.111.377	Gesamtkosten
														ERLÖSE
													85.500	Verkaufserlöse
													47.396	MwSt / Vorsteuer
													201.453	Erstattungen
													119.642	Innere Verrechnungen
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	453.992	Summe Erlöse
													314.416	Vorjahresüberschuss
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	768.408	Gesamterlöse

Kennziffern-Vergleich anhand der letzten drei Jahre

Personalkostenentwicklung der Jahre 2015 - 2017

	BAB 2015	<Änderung>	GBB 2016	<Änderung>	GBB 2017
Personalkosten tar. Beschäftigte Abfallwirtschaft	1.160.732 €	+ 5,61 %	1.225.894 €	+ 1,95 %	1.249.750 €
zzgl. Einsatzl./Abfallber.	86.519 €	+ 13,71 %	98.380 €	- 10,36 %	88.190 €
	<u>1.247.251 €</u>	+ 6,18 %	<u>1.324.274 €</u>	+ 1,03 %	<u>1.337.940 €</u>

Entwicklung der Abfallbeseitigungsmengen der Jahre 2015 - 2017

	BAB 2015	<Änderung>	GBB 2016	<Änderung>	GBB 2017
Haus- / Sperrmüll	13.346	+ 1,15 %	13.500	+ 0,00 %	13.500
Biomüll	3.707	+ 10,59 %	4.100	- 2,44 %	4.000
Garten- und Parkabfälle	471	+ 91,21 %	900	- 22,22 %	700
Metallschrott	153	- 8,47 %	140	+ 0,00 %	140
Altholz	749	+ 33,55 %	1.000	+ 0,00 %	1.000
	<u>18.426</u>		<u>19.640</u>		<u>19.340</u>

Entwicklung der Abfallbeseitigungskosten der Jahre 2015 - 2017

	BAB 2015	<Änderung>	GBB 2016	<Änderung>	GBB 2017
Haus- / Sperrmüll	1.981.906 €	+ 1,15 %	2.004.750 €	- 5,05 %	1.903.500 €
Biomüll	388.149 €	+ 10,59 %	429.270 €	- 2,44 %	418.800 €
Garten- und Parkabfälle	22.405 €	+ 91,21 %	42.840 €	- 22,22 %	33.320 €
Altholz	8.506 €	+ 389,65 %	41.650 €	+ 0,00 %	41.650 €
	<u>2.400.966 €</u>		<u>2.518.510 €</u>		<u>2.397.270 €</u>

**Beispiele für die Berechnung der Gesamtgebühr (Restmüll- und Biotonne)
für das Jahr 2017 im Vergleich zu 2016**

120 l Restmülltonne und 120 l Biotonne

	Gebühr 2017	Gebühr 2016	Veränderung	
			in Euro	in Prozent
120 l Restmülltonne	150,00 €	159,60 €	- 9,60 €	- 6,02 %
120 l Biotonne	12,00 €	12,00 €	0 €	+ 0,00 %
Summe der Gesamtgebühren	162,00 €	171,60 €	- 9,60 €	- 5,59 %

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

	Gebühr 2017	Gebühr 2016	Veränderung	
			in Euro	in Prozent
1.100 l Container (wöchentl.)	2.750,00 €	2.926,00 €	- 176,00 €	- 6,02 %
3 x 240 l Biotonne	72,00 €	72,00 €	0 €	+ 0,00 %
Summe der Gesamtgebühren	2.822,00 €	2.998,00 €	- 176,00 €	- 5,87 %