

Anlage 2:

Gebührenbedarfsberechnung
für die Abfallbeseitigung
für das Jahr 2018

**Gegenüberstellung des Produktes 110202 - Abfallwirtschaft -
nach den Gebührenbedarfsberechnungen 2018, 2017 und 2016
und dem betriebswirtschaftlichen Ergebnis 2016**

Bezeichnung	GBB 2018	Veränderung 2018 zu 2017	GBB 2017	GBB 2016	BAB 2016
Personalkosten	1.609.674 €	- 372 €	1.610.046 €	1.588.591 €	1.519.606 €
Geräte, Ausstattung, Ausrüstung	2.850 €	+ 600 €	2.250 €	2.460 €	1.237 €
Hundekotbeutel	800 €	- 2.000 €	2.800 €	800 €	612 €
Ersatzteile für Mülltonnen	425 €	0 €	425 €	425 €	383 €
Papierkörbe	7.000 €	0 €	7.000 €	20.000 €	16.095 €
Montagevorbereitung Papierkörbe	0 €	0 €	0 €	6.500 €	0 €
Laubsäcke	1.000 €	0 €	1.000 €	1.000 €	0 €
Bio-, Papier- & Restmülltonnen	46.150 €	0 €	46.150 €	44.000 €	42.550 €
Restmüllsäcke	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Kompostsäcke	5.000 €	0 €	5.000 €	4.000 €	4.002 €
Miete Restmüllcontainer	0 €	0 €	0 €	0 €	2.079 €
Mieten - Papiercontainer	0 €	0 €	0 €	42.249 €	42.249 €
Sondermüllbeseitigung	19.500 €	0 €	19.500 €	18.700 €	17.927 €
Miete Schadstoffcontainer	1.580 €	+ 150 €	1.430 €	1.430 €	1.428 €
Bauschutt	2.650 €	0 €	2.650 €	3.000 €	1.885 €
Sonst. Dienstleistungen	17.348 €	0 €	17.348 €	25.048 €	24.875 €
Erlösbeteiligung Altpapier DSD	45.000 €	+ 10.000 €	35.000 €	30.000 €	29.851 €
Vermischte Ausgaben	200 €	0 €	200 €	390 €	0 €
Müllverbrennung / -beseitigung	2.309.701 €	- 93.469 €	2.403.170 €	2.524.260 €	2.379.719 €
Innere Verrechnungen	188.006 €	- 10.683 €	198.689 €	200.586 €	182.437 €
ILV Kfz-Unterhaltung	552.739 €	+ 44 €	552.695 €	520.070 €	510.941 €
Interne Leistungsverrechnung	126.538 €	+ 6.268 €	120.270 €	109.390 €	113.519 €
Abschreibungen	911 €	+ 184 €	727 €	983 €	859 €
Verzinsung des Anlagekapitals	377 €	- 253 €	630 €	496 €	433 €
Dienst- und Schutzkleidung	10.000 €	+ 2.000 €	8.000 €	8.960 €	7.404 €
Aus- und Fortbildung	13.500 €	+ 9.000 €	4.500 €	4.500 €	2.848 €
Weitere Sach- & Geschäftsausg.	600 €	- 300 €	900 €	900 €	590 €
Mitgliedsbeiträge	2.100 €	0 €	2.100 €	2.100 €	2.055 €
Öffentlichkeitsarbeit	6.000 €	0 €	6.000 €	6.000 €	1.216 €
Abfallkalender	9.000 €	0 €	9.000 €	9.000 €	9.131 €
Vorsteuer	9.646 €	+ 526 €	9.120 €	11.001 €	13.197 €
Mehrwertsteuer	43.976 €	+ 5.700 €	38.276 €	38.276 €	39.424 €
AK "Kennzahlenvergleich"	0 €	- 6.500 €	6.500 €	0 €	0 €
Gesamtausgaben	5.032.272 €	- 79.104 €	5.111.377 €	5.225.113 €	4.968.549 €
Vermischte Einnahmen	58.200 €	+ 6.400 €	51.800 €	49.750 €	66.866 €
Vorsteuergutschriften	9.646 €	+ 526 €	9.120 €	11.001 €	13.197 €
Mehrwertsteuer	43.976 €	+ 5.700 €	38.276 €	38.276 €	39.424 €
Erstattung - DSD	16.453 €	0 €	16.453 €	16.453 €	15.969 €
Erstattung - Altpapier	215.000 €	+ 30.000 €	185.000 €	185.000 €	191.525 €
Verkaufserlös Müllsäcke	8.548 €	- 116 €	8.664 €	9.100 €	8.496 €
Verkaufserlös Laubsäcke	982 €	- 53 €	1.036 €	1.000 €	891 €
I.V. - Abfalltransport	8.720 €	+ 809 €	7.912 €	9.279 €	11.084 €
Innere Verrechnungen -allgem.-	95.944 €	- 15.787 €	111.731 €	85.333 €	72.351 €
Werbung Abfallkalender	1.100 €	0 €	1.100 €	1.100 €	1.400 €
Verkaufserlös Altmetall	27.000 €	+ 10.200 €	16.800 €	19.600 €	18.330 €
Sonstige Gebühreneinnahmen	6.350 €	+ 250 €	6.100 €	6.000 €	8.992 €
Ergebnisse aus Vorjahren	328.895 €	+ 14.479 €	314.416 €	286.132 €	286.132 €
Gesamteinnahmen	820.815 €	+ 52.407 €	768.408 €	718.024 €	734.657 €
Gebührenbedarf	4.211.457 €	- 131.512 €	4.342.969 €	4.507.089 €	4.233.892 €
Abfallbeseitigungsgebühr	4.211.457 €	- 131.512 €	4.342.969 €	4.507.089 €	4.624.225 €
Überschuß / Fehlbedarf	0 €		0 €	0 €	390.333 €
Deckungsgrad	100%		100%	100%	107,86%

**Gebührenbedarfsberechnung für die Abfallbeseitigung
für das Jahr 2018**

Kosten

<u>Personalkosten</u>	<u>1.609.674 €</u>
a.) Die mit der Abfallbeseitigung beschäftigten Mitarbeiter verursachen Kosten in Höhe von Der Betrag beinhaltet die für 2018 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.	1.182.060 €
Hinzu kommen Kosten für einen zusätzlichen Mitarbeiter für den Wertstoffhof	+ 56.720 €
b.) Hinzuzurechnen sind Personalkostenanteile für die Einsatzleitung und Planung	+ 90.080 €
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	+ 25.000 €
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 105.814 € bei den Personalkosten angesetzt.	+ 105.814 €
e.) Hinzu kommen Leistungen der Straßenunterhaltung für die Abfallbeseitigung Der Einsatz in der Abfallbeseitigung ist erforderlich, wenn der reibungslose Betriebsablauf der Abfallbeseitigung gefährdet ist.	+ 150.000 €
<u>Gesamtpersonalkosten</u>	<u>1.609.674 €</u>

<u>Sachkosten</u>	<u>2.500.404 €</u>
-------------------	---------------------------

Der Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

Technische Anlagen	2.850 €
Verbrauchsmaterial	1.225 €
Erwerb von Vorräten	59.150 €
Mieten, Pachten	0 €
Mitgliedsbeiträge	2.100 €
Aus- & Fortbildung	13.500 €
Dienst- & Schutzkleidung	10.000 €
Geschäftsbedarf	800 €
Aufwendungen für Dienstleistungen	2.350.779 €
Erlösbeteiligung Altpapier DSD	45.000 €
Werbung / Öffentlichkeitsarbeit	15.000 €

<u>Summe Sachkosten</u>	<u>2.500.404 €</u>
--------------------------------	---------------------------

Im Einzelnen sind folgende Kostenarten enthalten:

527920, 527980 Technische Anlagen

Geräte, Ausstattung, Ausrüstung, Arbeitsschutz 2.850 €

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 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" 46.150 €

Der Ansatz dient der Beschaffung von Bio-, Papier- und Restmülltonnen, sowie der Beschaffung von Müllcontainern. Defekte Tonnen werden repariert, defekte Metallcontainer ggf. ersatzbeschafft.

528100 Restmüllsäcke 0 €

In 2018 ist keine Beschaffung von Müllsäcken geplant.

528100 Laubsäcke 1.000 €

In 2018 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. Seit 2017 entfallen die Mietkosten.

541600 Dienst- und Schutzkleidung

10.000 €

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

13.500 €

Um den Betrieb aufrecht zu erhalten, sollen ein paar Mitarbeiter einen Führerschein Klasse C machen.

543100 - 543600, 544100 & 549800 Geschäftsbedarf

549800 - Vermischte Ausgaben

200 €

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

Weitere Sach- und Geschäftsausgaben

600 €

Bekanntmachungen	0 €
Bücher & Zeitschriften	600 €

529000 Aufwendungen für Dienstleistungen

529100 Montagevorbereitung Papierkörbe

0 €

An den neuen Laternenmasten in der Innenstadt wurden spezielle Halterungen für die Papierkörbe vorbereitet. 2018 sind keine Aufwendungen geplant.

529120 Müllverbrennung / Müllbeseitigung

2.309.701 €

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	135,00 €	1.822.500 €
b) Kompostierungsentgelt	4.000 to	104,70 €	418.800 €
c) Garten- und Parkabfälle	700 to	47,60 €	33.320 €
d) Altholzverwertung	1.000 to	28,88 €	28.881 €
			<u>2.303.501 €</u>

Hinzu kommen 6.200 € 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

1.580 €

Der Schadstoffcontainer wird von der Fa. Awista GmbH gemietet. Eine Box für Leuchtstoffröhren muss ebenfalls gemietet werden.

529120 Bauschutt

2.650 €

529100 Nachweisführung / Handlingskosten PPK 17.348 €

Die Nachweisführung in E-Fact für die Dualen Systeme läuft über die Awista GmbH. 4.998 €
Die Handlingskosten bei der Papierverwertung betragen 12.350 €

549902 Erlösbeteiligung Altpapier 45.000 €

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 2019 wieder geplant.

Summe Sachkosten 2.500.404 €

Vorsteuer / MwSt 53.622 €

Vorsteuer 9.646 €

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 43.976 €

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 **188.006 €**

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

Gebäudekosten **83.869 €**

Es handelt sich um die anteiligen Gebäude-, Grundstücks- und Garagenkosten einschließlich Versicherungsbeträge und öffentliche Abgaben. 41.539 €

Ergebnis BAB 2014 41.142 €

Ergebnis BAB 2015 40.620 €

Ergebnis BAB 2016 42.856 €

Gebäudekosten für die Fahrzeughalle werden den untergestellten Fahrzeugen zugeordnet. 12.012 €

Ergebnis BAB 2014 15.283 €

Ergebnis BAB 2015 9.992 €

Ergebnis BAB 2016 10.760 €

Gebäudekosten der "Offenen Halle" werden dem Wertstoffhof zugeordnet. 30.318 €

Ergebnis BAB 2014 30.646 €

Ergebnis BAB 2015 29.441 €

Ergebnis BAB 2016 30.868 €

Verwaltungskosten für die Verwaltung des Zentralen Bauhofes 95.184 €

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

Ergebnis BAB 2014 92.199 €

Ergebnis BAB 2015 95.398 €

Ergebnis BAB 2016 97.954 €

Berechnungsgrundlage gesamt 179.053 €

Die ermittelten Durchschnittswerte werden erhöht, um einen realistischen Wert für 2018 zu erhalten:

Aufschlag 5% + 8.953 €

Gesamtansatz 2018 **188.006 €**

581106 - Interne Leistungsverrechnung **552.739 €**

Haltung von Fahrzeugen 204.610 €

Werkstattkosten 93.268 €

Abschreibungen und Zinsen 254.862 €

552.739 €

581100 - Interne Leistungsverrechnung **126.538 €**

581108 ILV Gelber Sack 3.695 €

581108 ILV Druckerei 83 €

581119 ILV Poststelle-Botendienst 0 €

581118 ILV Zentrale Buchhaltung 22.110 €

581117 ILV Gebührenveranlagung 43.505 €

581116 ILV Prüfung Gebührenhaushalte BPA 2.000 €

581120 ILV Personalbetreuung 35.849 €

581121 ILV Versicherungen Amt 10 14.133 €

581103 ILV IT für EDV 4.150 €

581109 ILV IT Telekommunikation 1.013 €

126.538 €

Kalkulatorische Kosten

1.288 €

900020 Abschreibungen

911 €

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

900010 Zinsen

377 €

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

Summe Primärkosten

5.032.272 €

Erlöse

Verkaufserlöse **102.180 €**

442100 Verkaufserlös Altmetalle **27.000 €**

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 € 180 to je to.

432100 Verkaufserlöse Müllsäcke **8.548 €**

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 **982 €**

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 **58.200 €**

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

432100 Sonstige Gebühreneinnahmen / 431100 Verwaltungsgebühren **6.350 €**

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 **53.622 €**

Mehrwertsteuer **43.976 €**

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 **9.646 €**

Die Mehrwertsteuer im Rahmen der Behältermiete (siehe KoArt 542231 Mieten - Papiercontainer) wird ersattet: 0 €
 Die Behälter sind zum 01.01.2017 ins städtische Eigentum übergegangen, so dass die Miete entfällt.
 Hinzu kommt die Steuer für den Kauf von Altpapiertonnen: 420 €
 Aufwendungen für die Müllfahrzeuge der Altpapierabfuhr: 5.063 €
 Erstattungen aus PPK: 4.163 €

Erstattungen **231.453 €**

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 **215.000 €**

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 130.000 € werden dem kommunal Anteil "Altpapier" zugerechnet. 130.000 €
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 51.500 € neutralisiert werden.

481100 Innere Verrechnungen **104.664 €**

Innere Verrechnungen -Abfalltransport- **8.720 €**

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- **95.944 €**

Nach der Gebührenbedarfsberechnung für die Straßenreinigung ist ein Betrag von 67.617 €
für Leistungen für die Straßenreinigung anzusetzen. Der Restbetrag von 28.327 €
ist für Leistungen für andere Unterabschnitte und Bereiche.

Summe Erlöse **491.920 €**

Ergebnisse aus Vorjahren

328.895 €

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 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".

Die Betriebskostenabrechnung 2016 schließt mit einem Ergebnis in Höhe von
+ 390.333 € ab. Dieser Betrag wird je zu einem Drittel als gebührenmindernder Betrag in die Gebührenbedarfsberechnungen 2018 bis 2020 eingerechnet, somit + 130.111 €
Durch die Anrechnung in den Berechnungen 2018 bis 2020 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 4.211.457 €

<u>Berechnung der Gebühren für Biotonnen</u>			
Anteil für die Biotonne an den Gesamtkosten			807.544 €
20,00%	der Kosten der Biotonnen-Abfuhr werden auf das Gesamtvolumen der Biotonne umgelegt.		
80,00%	der Kosten der Biotonne werden somit subventioniert.		
807.544 €	x	20,00%	= 161.509 € (Berechnungsgrundlage)
Bei einem Gesamt-Biotonnen-Volumen von 1.694.000 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.)	4.211.457 €
Abzüglich der Einnahmen aus Biotonnengebühren (s.o.)	<u>- 161.509 €</u>
Berechnungsgrundlage für die Gebühr der Restmülltonne	<u>4.049.948 €</u>
Bei einem Gesamt-Restmüllvolumen von 3.360.000 Liter bei vierzehntäglicher Leerung ergibt sich eine Literpreisgebühr für die Restmülltonnen von	
	1,21 €

Behältergröße	Gebühr 2018	Gebühr 2017	Veränderung in Euro	Veränderung in Prozent
wöchentliche Leerung				
660 l Container	1.597,20 €	1.650,00 €	- 52,80 €	- 3,20 %
770 l Container	1.863,40 €	1.925,00 €	- 61,60 €	- 3,20 %
1.100 l Container	2.662,00 €	2.750,00 €	- 88,00 €	- 3,20 %
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	48,40 €	50,00 €	- 1,60 €	- 3,20 %
60 l Restmülltonne	72,60 €	75,00 €	- 2,40 €	- 3,20 %
80 l Restmülltonne	96,80 €	100,00 €	- 3,20 €	- 3,20 %
120 l Restmülltonne	145,20 €	150,00 €	- 4,80 €	- 3,20 %
140 l Restmülltonne	169,40 €	175,00 €	- 5,60 €	- 3,20 %
240 l Restmülltonne	290,40 €	300,00 €	- 9,60 €	- 3,20 %
660 l Container	798,60 €	825,00 €	- 26,40 €	- 3,20 %
770 l Container	931,70 €	962,50 €	- 30,80 €	- 3,20 %
1.100 l Container	1.331,00 €	1.375,00 €	- 44,00 €	- 3,20 %
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 €	3,00 €	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	1.609.674	527.012	214.098	209.098	184.638	52.077	134.530	9.164	135.025	6.840	21.227	92.746	6.745
Sachkosten													
527980 Technische Anlagen	2.850	715	282	272	719	203	616	7	28	0			9
527910 Verbrauchsmaterial	1.225	425							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	13.500												
541600 Dienst- & Schutzkleidung	10.000	3.961	1.563	1.510	1.390	392	87	37	155	0	11	715	52
Geschäftsbedarf	800	0	0				0						
529000 Aufw. für Dienstleistungen	2.350.779	1.464.200	418.800	211.131	12.350	4.998	35.970	21.080	0		182.250		
549902 Erlösbeteiligung Altpapier	45.000					45.000							
543800 Werbung / Öffentlichkeitsarb.	15.000												
Summe Sachkosten	2.500.404	1.494.451	427.645	212.914	26.159	53.893	41.673	21.124	7.983	0	182.261	715	61
Vorsteuer / MwSt	53.622					53.212							
581113 Innere Verrechnungen	188.006	0	0	0	0	0	31.834	0	0	0	0	0	0
581106 ILV Kfz-Unterhaltung	552.739	0	0	0	0	0	2.271	742	0	0	0	0	0
581100 Interne Leistungsverrechnung	126.538												
Kalkulatorische Kosten													
900020 Abschreibungen	911	0	0		550		361						
900010 Zinsen	377	0	0		228		150						
Summe kalk. Kosten	1.288	0	0	0	778	0	510	0	0	0	0	0	0
Summe Primärkosten	5.032.272	2.021.463	641.743	422.012	211.574	159.183	210.818	31.030	143.008	6.840	203.488	93.461	6.807
Umlagen													
946806 Verwaltung		129.373	41.071	27.009	13.541	10.188	13.492	1.986	9.152	438	13.023	5.981	436
946808 Fahrzeuge		242.791	124.730	103.132	84.131	23.729	8.225		20.873		2.247	3.211	2.088
946807 Müllbox		76.565		76.565					54.690	10.938	-218.758		
Summe Umlagen		448.729	165.801	206.706	97.671	33.917	21.717	1.986	84.715	11.376		9.192	2.524
Gesamtkosten	5.032.272	2.470.192	807.544	628.718	309.246	193.099	232.535	33.016	227.723	18.216	0	102.653	9.330
Quersubventionierung 80 % Biomüll		646.035	-646.035										
Gesamtkosten	5.032.272	3.116.227	161.509	628.718	309.246	193.099	232.535	33.016	227.723	18.216	0	102.653	9.330
ERLÖSE													
Verkaufserlöse	102.180	35.773	4.707	28.800		10.500	22.400						
MwSt / Vorsteuer	53.622					53.622							
Erstattungen	231.453	16.453			130.000	85.000							
481100 Innere Verrechnungen	104.664											95.944	8.720
Summe Erlöse	491.920	52.226	4.707	28.800	130.000	149.122	22.400	0	0	0	0	95.944	8.720
Vorjahresüberschuss	328.895	161.445	52.779	41.091	20.211	12.620	15.198	2.158	14.883	1.191		6.709	610
Gesamterlöse	820.815	213.671	57.486	69.891	150.211	161.743	37.598	2.158	14.883	1.191	0	102.653	9.330
Gebührenbedarf	4.211.457	2.902.557	104.023	558.827	159.034	31.357	194.937	30.858	212.839	17.025	0	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
1.308	1.308	1.308	1.308	1.308	1.308	1.308	1.308	1.308	1.308	1.308	1.308	778	1.609.674	Personalkosten
														Sachkosten
														2.850 Technische Anlagen
														1.225 Verbrauchsmaterial
														59.150 Abfallentsorgung
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Mieten, Pachten
														2.100 Mitgliedsbeiträge
														13.500 Aus- & Fortbildung
10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	6	10.000	Dienst- & Schutzkleidung
														800 Geschäftsbedarf
														2.350.779 Aufw. für Dienstleistungen
														45.000 Erlösbeteiligung Altpapier
														15.000 Werbung / Öffentlichkeitsarb.
10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	31.406	2.500.404	Summe Sachkosten
														410 Vorsteuer / MwSt
0	0	0	0	0	0	3.153	3.153	3.153	3.153	0	0	143.559	188.006	Innere Verrechnungen
34.900	29.209	61.177	19.803	37.916	17.449	60.483	59.015	101.705	97.312	19.674	11.083	0	552.739	ILV Kfz-Unterhaltung
														126.538 Interne Leistungsverrechnung
														Kalkulatorische Kosten
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	911 Abschreibungen
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	377 Zinsen
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.288	Summe kalk. Kosten
36.218	30.527	62.495	21.122	39.234	18.767	64.954	63.486	106.176	101.784	20.992	12.401	302.692	5.032.272	Summe Primärkosten
														Umlagen
2.318	1.954	4.000	1.352	2.511	1.201	4.157	4.063	6.795	6.514	1.344	794	-302.692	0	Verwaltung
-38.535	-32.480	-66.494	-22.473	-41.745	-19.968	-69.111	-67.549	-112.972	-108.298	-22.336	-13.195	0	0	Fahrzeuge
														0 Müllbox
														0 Summe Umlagen
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5.032.272	Gesamtkosten
														Quersubventionierung 80 % Bio
														5.032.272 Gesamtkosten
														ERLÖSE
														102.180 Verkaufserlöse
														53.622 MwSt / Vorsteuer
														231.453 Erstattungen
														104.664 Innere Verrechnungen
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	491.920	Summe Erlöse
														328.895 Vorjahresüberschuss
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	820.815	Gesamterlöse

Kennziffern-Vergleich anhand der letzten drei Jahre

Personalkostenentwicklung der Jahre 2016 - 2018

	BAB 2016	<Änderung>	GBB 2017	<Änderung>	GBB 2018
Personalkosten tar. Beschäftigte Abfallwirtschaft	1.180.011 €	+ 5,91 %	1.249.750 €	+ 1,12 %	1.263.780 €
zzgl. Einsatzl./Abfallber.	81.792 €	+ 7,82 %	88.190 €	+ 2,14 %	90.080 €
	<u>1.261.803 €</u>	+ 6,03 %	<u>1.337.940 €</u>	+ 1,19 %	<u>1.353.860 €</u>

Entwicklung der Abfallbeseitigungsmengen der Jahre 2016 - 2018

	BAB 2016	<Änderung>	GBB 2017	<Änderung>	GBB 2018
Haus- / Sperrmüll	13.049	+ 3,46 %	13.500	+ 0,00 %	13.500
Biomüll	3.719	+ 7,57 %	4.000	+ 0,00 %	4.000
Garten- und Parkabfälle	498	+ 40,58 %	700	+ 0,00 %	700
Metallschrott	175	- 20,14 %	140	+ 28,57 %	180
Altholz	843	+ 18,61 %	1.000	+ 0,00 %	1.000
	<u>18.283</u>		<u>19.340</u>		<u>19.380</u>

Entwicklung der Abfallbeseitigungskosten der Jahre 2016 - 2018

	BAB 2016	<Änderung>	GBB 2017	<Änderung>	GBB 2018
Haus- / Sperrmüll	1.937.707 €	- 1,77 %	1.903.500 €	- 4,26 %	1.822.500 €
Biomüll	389.330 €	+ 7,57 %	418.800 €	+ 0,00 %	418.800 €
Garten- und Parkabfälle	23.702 €	+ 40,58 %	33.320 €	+ 0,00 %	33.320 €
Altholz	24.349 €	+ 71,05 %	41.650 €	- 30,66 %	28.881 €
	<u>2.375.088 €</u>		<u>2.397.270 €</u>		<u>2.303.501 €</u>

**Beispiele für die Berechnung der Gesamtgebühr (Restmüll- und Biotonne)
für das Jahr 2018 im Vergleich zu 2017**

120 l Restmülltonne und 120 l Biotonne

	Gebühr 2018	Gebühr 2017	Veränderung	
			in Euro	in Prozent
120 l Restmülltonne	145,20 €	150,00 €	- 4,80 €	- 3,20 %
120 l Biotonne	12,00 €	12,00 €	0 €	+ 0,00 %
Summe der Gesamtgebühren	157,20 €	162,00 €	- 4,80 €	- 2,96 %

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

	Gebühr 2018	Gebühr 2017	Veränderung	
			in Euro	in Prozent
1.100 l Container (wöchentl.)	2.662,00 €	2.750,00 €	- 88,00 €	- 3,20 %
3 x 240 l Biotonne	72,00 €	72,00 €	0 €	+ 0,00 %
Summe der Gesamtgebühren	2.734,00 €	2.822,00 €	- 88,00 €	- 3,12 %