

Gebührenbedarfsberechnung

Gebührenbedarfsbogen und Erläuterungsbericht

für die Abfallbeseitigung der Stadt Hilden
für das Haushaltsjahr 2019

**Gegenüberstellung des Produktes 110202 - Abfallwirtschaft -
nach den Gebührenbedarfsberechnungen 2019, 2018 und 2017
und dem betriebswirtschaftlichen Ergebnis 2017**

Bezeichnung	GBB 2019	Veränderung 2019 zu 2018	GBB 2018	GBB 2017	BAB 2017
Personalkosten	1.664.204 €	+ 54.529 €	1.609.674 €	1.610.046 €	1.573.988 €
Aufwend. f. Unterhalt. Maschinen etc.	2.850 €	0 €	2.850 €	2.250 €	568 €
Hundekotbeutel	800 €	0 €	800 €	2.800 €	968 €
Ersatzteile für Mülltonnen	425 €	0 €	425 €	425 €	959 €
Papierkörbe	7.000 €	0 €	7.000 €	7.000 €	9.939 €
Montagevorbereitung Papierkörbe	3.000 €	+ 3.000 €	0 €	0 €	0 €
Laubsäcke	1.000 €	0 €	1.000 €	1.000 €	0 €
Bio-, Papier- & Restmülltonnen	44.000 €	- 2.150 €	46.150 €	46.150 €	38.835 €
Kompostsäcke	5.000 €	0 €	5.000 €	5.000 €	5.136 €
Miete Presscontainer	2.150 €	+ 2.150 €	0 €	0 €	2.079 €
Sondermüllbeseitigung	20.000 €	+ 500 €	19.500 €	19.500 €	17.925 €
Miete Schadstoffcontainer	1.580 €	0 €	1.580 €	1.430 €	1.549 €
Bauschutt	2.650 €	0 €	2.650 €	2.650 €	3.061 €
Sonst. Dienstleistungen	17.348 €	0 €	17.348 €	17.348 €	18.758 €
Erlösbeteiligung Altpapier DSD	45.000 €	0 €	45.000 €	35.000 €	37.217 €
Vermischte Ausgaben	0 €	- 200 €	200 €	200 €	0 €
Müllverbrennung / -beseitigung	2.309.701 €	0 €	2.309.701 €	2.403.170 €	2.282.880 €
Körperschaftsteuer	5.130 €	+ 5.130 €	0 €	0 €	0 €
Gewerbsteuer	2.812 €	+ 2.812 €	0 €	0 €	0 €
Innere Verrechnungen	190.237 €	+ 2.232 €	188.006 €	198.689 €	185.645 €
ILV Kfz-Unterhaltung	563.759 €	+ 11.020 €	552.739 €	552.695 €	518.778 €
Interne Leistungsverrechnung	130.223 €	+ 3.685 €	126.538 €	120.270 €	123.564 €
Abschreibungen	973 €	+ 62 €	911 €	727 €	801 €
Verzinsung des Anlagekapitals	327 €	- 50 €	377 €	630 €	462 €
Dienst- und Schutzkleidung	10.000 €	0 €	10.000 €	8.000 €	7.889 €
Aus- und Fortbildung	4.500 €	- 9.000 €	13.500 €	4.500 €	2.293 €
u. a. Geschäftsaufwendungen	600 €	0 €	600 €	900 €	634 €
Kfz-Unterhaltung	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Mitgliedsbeiträge	2.100 €	0 €	2.100 €	2.100 €	2.055 €
Öffentlichkeitsarbeit	6.000 €	0 €	6.000 €	6.000 €	6.264 €
Abfallkalender	9.000 €	0 €	9.000 €	9.000 €	9.188 €
Vorsteuer	11.975 €	+ 2.329 €	9.646 €	9.120 €	15.501 €
Mehrwertsteuer	38.289 €	- 5.687 €	43.976 €	38.276 €	46.917 €
AK "Kennzahlenvergleich"	6.500 €	+ 6.500 €	0 €	6.500 €	0 €
Gesamtausgaben	5.109.133 €	76.861 €	5.032.272 €	5.111.377 €	4.913.852 €
Diverse Verkaufserlöse	59.806 €	+ 1.606 €	58.200 €	51.800 €	67.411 €
Vorsteuergutschriften	11.975 €	+ 2.329 €	9.646 €	9.120 €	15.501 €
Mehrwertsteuer	38.289 €	- 5.687 €	43.976 €	38.276 €	46.917 €
Erstattung - DSD	16.519 €	+ 66 €	16.453 €	16.453 €	16.053 €
Erstattung - Altpapier	185.000 €	- 30.000 €	215.000 €	185.000 €	230.878 €
Verkaufserlös Müllsäcke	8.556 €	+ 8 €	8.548 €	8.664 €	8.700 €
Verkaufserlös Laubsäcke	1.054 €	+ 72 €	982 €	1.036 €	1.021 €
I.V. - Abfalltransport	8.394 €	- 326 €	8.720 €	7.912 €	10.632 €
Innere Verrechnungen -allgem.-	96.039 €	+ 95 €	95.944 €	111.731 €	93.956 €
Werbung Abfallkalender	1.100 €	0 €	1.100 €	1.100 €	1.100 €
Verkaufserlös Altmittel	27.000 €	0 €	27.000 €	16.800 €	34.715 €
Sonstige Gebühreneinnahmen	6.100 €	- 250 €	6.350 €	6.100 €	8.554 €
Ergebnisse aus Vorjahren	316.354 €	- 12.541 €	328.895 €	314.416 €	314.416 €
Gesamteinnahmen	776.186 €	- 44.629 €	820.815 €	768.408 €	849.855 €
Gebührenbedarf	4.332.947 €	+ 121.490 €	4.211.457 €	4.342.969 €	4.063.997 €
Abfallbeseitigungsgebühr	4.332.947 €	+ 121.490 €	4.211.457 €	4.342.969 €	4.348.508 €
Überschuß / Fehlbedarf	0 €	0 €	0 €	0 €	284.511 €
Deckungsgrad	100,00%		100,00%	100,00%	105,79%

Gebührenbedarfsberechnung für die Abfallbeseitigung
für das Jahr 2019

Kosten

Personalkosten	<u>1.664.204 €</u>
a.) Die mit der Abfallbeseitigung beschäftigten Mitarbeiter verursachen Kosten in Höhe von Der Betrag beinhaltet die für 2019 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.	1.228.355 €
Hinzu kommen Kosten für einen zusätzlichen Mitarbeiter für den Wertstoffhof	+ 62.430 €
b.) Hinzuzurechnen sind Personalkostenanteile für die Einsatzleitung und Planung	+ 96.760 €
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 Reiniger für die Bezirke ausmachen. Daher werden die Kosten in Höhe von 103.856 € bei den Personalkosten angesetzt.	+ 103.856 €
e.) Hinzu kommen Leistungen der Straßenunterhaltung für die Abfallbeseitigung Der Einsatz in der Abfallbeseitigung ist erforderlich, wenn der reibungslose Betriebsablauf der Abfallbeseitigung gefährdet ist. Es wird ein Durchschnitt der letzten 4 Jahre angesetzt:	+ 147.802 €
Ergebnis BAB 2014: 134.606 €	
Ergebnis BAB 2015: 165.420 €	
Ergebnis BAB 2016: 159.022 €	
Ergebnis BAB 2017: 132.161 €	
<u>Gesamtpersonalkosten</u>	<u>1.664.204 €</u>

Sachkosten

Der Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

527920, 527980

Erwerb v. Vermögensgegenständen (GVG), Aufwend f. Unterhaltung der Masch./techn. Anlagen **2.850 €**

Der Ansatz ist für die Anschaffung von Kleinarbeitsgeräten kalkuliert.
Weiterhin sind die Wartungsaufwendungen für den Papier- und den
Grünabfallpresscontainer hier enthalten.

527910 Verbrauchsmaterial

527910 Hundekotbeutel 800 € **4.225 €**

527910 Ersatzteile für Mülltonnen 425 €

527910 - Montagevorbereitung Papierkörbe 3.000 €

Für 2019 ist die Ersatzbeschaffung von Halterungen für die Straßenpapierkörbe
im Hildener Stadtgebiet geplant.

528100/ 528101 Erwerb von Vorräten

528100 Papierkörbe 7.000 € **57.000 €**

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

528100/ 528101 "Bio-, Papier- & Restmülltonnen" 44.000 €

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

<u>528100 Restmüllsäcke</u>	0 €	
In 2019 ist keine Beschaffung von Müllsäcken geplant.		
<u>528100 Laubsäcke</u>	1.000 €	
In 2019 ist die Beschaffung von Laubsäcken geplant.		
<u>528100 Kompostsäcke</u>	5.000 €	
Es werden Kompostsäcke zum Verkauf angeschafft. In den Kosten sind auch Personal- und Lagerhaltungskosten berücksichtigt.		
542000 Mieten, Pachten		<u>3.730 €</u>
<u>542230 Miete - Presscontainer</u>	2.150 €	
Auf dem Wertstoffhof ist ein angemieteter Grünabfallpreßcontainer im Einsatz.		
<u>542230 Miete Schadstoffcontainer</u>	1.580 €	
Der Schadstoffcontainer wird von der Fa. Awista GmbH gemietet. Eine Box für Leuchtstoffröhren muss ebenfalls gemietet werden.		
541600 Dienst- und Schutzkleidung		<u>10.000 €</u>
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		<u>4.500 €</u>
543100 - 543600, 544100, 549800 u. a. Geschäftsaufwendungen		<u>600 €</u>
<u>549800 - Andere sonstige ordentliche Aufwendungen</u>	0 €	
Ausgaben, die wegen Geringfügigkeit ohne Angabe bestimmter Einzelzwecke veranschlagt werden.		
<u>543600 - Zeitschriften, Fachliteratur, Gesetzesblätter</u>	600 €	
544000 - Steuern, Versicherungen, Schadensfälle		<u>2.100 €</u>
<u>544400 - Mitgliedsbeiträge</u>	2.100 €	
Der Ansatz ist für die Mitgliedsbeiträge für VKS im VKU.		
529000 Andere sonstige ordentliche Aufwendungen		
<u>529100 - Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen; hier: Sondermüllbeseitigung</u>		<u>20.000 €</u>
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.		
<u>529100 - Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen; hier: Nachweisführung / Handlingskosten PPK</u>		<u>17.348 €</u>
Die Nachweisführung in E-Fact für die Dualen Systeme läuft über die Awista GmbH.	4.998 €	
Die Handlingskosten bei der Papierverwertung betragen	12.350 €	
<u>529120 Müllverbrennung/-Beseitigung</u>		<u>2.312.351 €</u>
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	<u>6.200 €</u>	für die Restmüllabfuhr auf der Grenzstraße.
Für die Beseitigung von Bauschutt werden geplant		<u>2.650 €</u>

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

21.500 €

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.

543800 Kostenbeitrag - Arbeitskreis Kennzahlenvergleich Abfallwirtschaft

Der Arbeitskreis wird im Zwei-Jahres-Rhythmus tätig. Eine Teilnahme ist für 2019 wieder geplant.

6.500 €

525111, 525121, 525132 - Vorsteuer / MwSt.

50.263 €

Vorsteuer

11.975 €

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

38.289 €

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 rd. 22 % der Mehrwertsteuer an das Finanzamt abzuführen.

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

544160, 544170 - Körperschaftssteuer, Gewerbesteuer

Körperschaftssteuer

Es erfolgt mittlerweile eine Veranlagung des BgA DSD für die Körperschaftssteuer.

5.130 €

Gewerbesteuer

Es erfolgt mittlerweile eine Veranlagung des BgA DSD für die Gewerbesteuer.

2.812 €

581113 Innere Verrechnungen**190.237 €**

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

Gebäudekosten**83.341 €**

Es handelt sich um die anteiligen Gebäude-, Grundstücks- und Garagenkosten einschließlich
Versicherungsbeträge und öffentliche Abgaben. 42.462 €

Ergebnis BAB 2015	40.620 €
Ergebnis BAB 2016	42.856 €
Ergebnis BAB 2017	43.910 €

Gebäudekosten für die Fahrzeughalle werden den untergestellten Fahrzeugen zugeordnet. 10.509 €

Ergebnis BAB 2015	9.992 €
Ergebnis BAB 2016	10.760 €
Ergebnis BAB 2017	10.774 €

Gebäudekosten der "Offenen Halle" werden dem Wertstoffhof zugeordnet. 30.371 €

Ergebnis BAB 2015	29.441 €
Ergebnis BAB 2016	30.868 €
Ergebnis BAB 2017	30.803 €

Verwaltungskosten für die Verwaltung des Zentralen Bauhofes**97.837 €**

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

Ergebnis BAB 2015	95.398 €
Ergebnis BAB 2016	97.954 €
Ergebnis BAB 2017	100.159 €

Berechnungsgrundlage gesamt **181.178 €**

Die ermittelten Durchschnittswerte werden erhöht, um einen
realistischen Wert für 2019 zu erhalten:

Aufschlag 5% + 9.059 €

Gesamtansatz 2019 190.237 €

581106 - Interne Leistungsverrechnung**563.759 €**

Haltung von Fahrzeugen	215.256 €
Werkstattkosten	94.144 €
Abschreibungen und Zinsen	254.359 €
	<u>563.759 €</u>

581100 - Interne Leistungsverrechnung**130.223 €**

581108 ILV Gelber Sack	3.333 €
581108 ILV Druckerei	275 €
581119 ILV Poststelle-Botendienst	2.181 €
581118 ILV Zentrale Buchhaltung	20.530 €
581117 ILV Gebührenveranlagung	48.654 €
581116 ILV Prüfung Gebührenhaushalte BPA	1.000 €
581120 ILV Personalbetreuung	35.324 €
581121 ILV Versicherungen Amt 10	13.099 €
581103 ILV IT für EDV	4.770 €
581109 ILV IT Telekommunikation	1.057 €
	<u>130.223 €</u>

Kalkulatorische Kosten**1.300 €****900020 Abschreibungen****973 €**

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

900010 Zinsen**327 €**

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

Summe Primärkosten**5.109.133 €**

Erlöse

Verkaufserlöse

103.616 €

431100 Verwaltungsgebühren - hier: Ersatzmüllmarken 100 €

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 Benutzungsgebühren Abfallbeseitigung - hier: Verkaufserlöse Müllsäcke 8.556 €

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 - hier: Verkaufserlös Laubsäcke 1.054 €

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.

432100 - hier: diverse Verkaufserlöse

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. 65.806 €

- Zusatz-/ Sonderleerungen	15.606 €
- Sperrmüllexpress	13.000 €
- Zusatzsperrmüll ab dritten Termin im Jahr (pauschal 20,00 €).	200 €
- Abgaben von Altholz	2.100 €
- Verkauf von Kompostsäcken	4.900 €
- Abgabe von Mischabfall	20.000 €
- Abgabe Bauschutt	4.000 €
- Tonnentauschgebühr vor Ort, Gebühr für das Rausziehen und Zurücksetzen von Containern zum Leerungstermin	6.000 €

446100 Werbung Abfallkalender 1.100 €

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

Vorsteuer / MwSt

50.263 €

Mehrwertsteuer 38.289 €

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 11.975 €

Hinzu kommt die Steuer für den Kauf von Altpapier-tonnen (gemittelt):	497 €
Aufwendungen für die Müllfahrzeuge der Altpapierabfuhr (gemittelt):	5.986 €
Erstattungen aus PPK (gemittelt):	5.492 €

Erstattungen	<u>201.519 €</u>
<u>448702 Erstattungen - DSD</u>	<u>16.519 €</u>
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 € inkl. MwSt. zu zahlen.	<u>2.023 €</u>
b) Weiterhin zahlt die DSD GmbH einen Betrag in Höhe von 0,26 € zzgl. MwSt. je Einwohner für Abfall- und Wertstoffberatung.	<u>14.496 €</u>
c) Daneben ist die DSD GmbH verpflichtet, die seitens der Stadt Hilden durchgeführte Reinigung der Glascontainerstandplätze mit 1,15 € zzgl. MwSt. pro Einwohner pro Jahr 64.117 € zu vergüten. Zugrunde gelegt wurde eine Einwohnerzahl von 55.754	<u>64.117 €</u>
Die Einnahmen aus Standplatzreinigungen werden direkt der Straßenreinigung zugeordnet.	
<u>448701 / 448702 Erstattungen - Altpapier</u>	<u>185.000 €</u>
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.	<u>85.000 €</u>
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.	<u>100.000 €</u>
<u>448200 Erstattungen - Müllverbrennung</u>	<u>0 €</u>
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 99.000 € neutralisiert werden.	
481100 Innere Verrechnungen	104.433 €
<u>Innere Verrechnungen -Abfalltransport-</u>	<u>8.394 €</u>
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.	
<u>Innere Verrechnungen - Allgemein-</u>	<u>96.039 €</u>
Nach der Gebührenbedarfsberechnung für die Straßenreinigung ist ein Betrag von 79.133 € für Leistungen für die Straßenreinigung anzusetzen. Der Restbetrag von 16.906 € ist für Leistungen für andere Unterabschnitte und Bereiche.	<u>16.906 €</u>
<u>Summe Erlöse</u>	<u>459.832 €</u>

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 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".

Die Betriebskostenabrechnung 2017 schließt mit einem Ergebnis in Höhe von
 + 284.511 € ab. Dieser Betrag wird je zu einem Drittel als gebührenmindernder Betrag in die
 Gebührenbedarfsberechnungen 2019 bis 2021 eingerechnet, somit + 94.837 €
 Durch die Anrechnung in den Berechnungen 2019 bis 2021 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 4.332.947 €

<u>Berechnung der Gebühren für Biotonnen</u>			
Anteil für die Biotonne an den Gesamtkosten			816.972 €
20,00%	der Kosten der Biotonnen-Abfuhr werden auf das Gesamtvolumen der Biotonne umgelegt.		
80,00%	der Kosten der Biotonne werden somit subventioniert.		
	816.972 €	x	20,00%
		=	163.394 €
			(Berechnungsgrundlage)
Bei einem Gesamt-Biotonnen-Volumen von 1.716.000 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.)		4.332.947 €
	Abzüglich der Einnahmen aus Biotonnengebühren (s.o.)		<u>- 163.394 €</u>
	Berechnungsgrundlage für die Gebühr der Restmülltonne		<u>4.169.553 €</u>
Bei einem Gesamt-Restmüllvolumen von 3.377.000 Liter bei vierzehntäglicher			
Leerung ergibt sich eine Literpreisgebühr für die Restmülltonnen von			1,23 €

Behältergröße	Gebühr 2019	Gebühr 2018	Veränderung in Euro	Veränderung in Prozent
wöchentliche Leerung				
660 l Container	1.623,60 €	1.597,20 €	+ 26,40 €	+ 1,65 %
770 l Container	1.894,20 €	1.863,00 €	+ 31,20 €	+ 1,67 %
1.100 l Container	2.706,00 €	2.662,00 €	+ 44,00 €	+ 1,65 %
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	49,20 €	48,40 €	+ 0,80 €	+ 1,65 %
60 l Restmülltonne	73,80 €	72,60 €	+ 1,20 €	+ 1,65 %
80 l Restmülltonne	98,40 €	96,80 €	+ 1,60 €	+ 1,65 %
120 l Restmülltonne	147,60 €	145,20 €	+ 2,40 €	+ 1,65 %
140 l Restmülltonne	172,20 €	169,40 €	+ 2,80 €	+ 1,65 %
240 l Restmülltonne	295,20 €	290,40 €	+ 4,80 €	+ 1,65 %
660 l Container	811,80 €	798,60 €	+ 13,20 €	+ 1,65 %
770 l Container	947,10 €	931,70 €	+ 15,40 €	+ 1,65 %
1.100 l Container	1.353,00 €	1.331,00 €	+ 22,00 €	+ 1,65 %
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 %
Sperrmüllextrem	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 %

	Mittel- planung f. 2019	Hausmüll	Biomüll	Sperrmüll	Altpapier kommunal	Altpapier DSD	Wertstoffhof	Schadstoff- sammlung	Glascon- tainerstand- plätze	Straßen- papier- körbe	Wilde Müllkippen	Hausmüll- box	Leist. für Str.-Rein. u. andere	Leist. für Friedhof
KOSTEN														
500000 Personalkosten	1.664.204	549.991	217.865	221.093	193.467	54.568	139.752	9.088	0	134.425	7.071	22.260	93.563	6.346
Sachkosten														
527980 Technische Anlagen	2.850	715	274	277	719	203	618	6		28	1			8
527910 Verbrauchsmaterial	4.225	425								3.800				
528100 Erwerb von Vorräten	57.000	23.000	7.000			11.700	3.300	5.000		7.000				
542000 Mieten, Pachten	3.730	0				0	2.150	1.580						
544400 Mitgliedsbeiträge	2.100													
541200 Aus- & Fortbildung	4.500													
541600 Dienst- & Schutzkleidung	10.000	3.984	1.525	1.543	1.399	395	100	36		158	3	8	693	47
Geschäftsbedarf	600	0	0				0							
529000 Aufw. für Dienstleistungen	2.349.699	1.464.200	418.800	211.131	12.350	4.998	35.970	20.000				182.250		
549902 Erlösbeteiligung Altpapier	45.000					45.000								
543800 Werbung / Öffentlichkeitsarb.	21.500													
Summe Sachkosten	2.501.204	1.492.324	427.599	212.951	26.169	53.896	43.838	21.622	0	10.986	4	182.258	693	55
544160 Körperschaftsteuer + Soli	5.130					5.130								
544170 Gewerbesteuer BgA DSD	2.812					2.812								
Vorsteuer / MwSt	50.263					49.849			0					
581113 Innere Verrechnungen	190.237	0	0	0	0	0	31.889	0	0	0	0	0		
581106 ILV Kfz-Unterhaltung	563.759	0	0	0	0	0	2.230	731		0	0	0	0	0
581100 Interne Leistungsverrechnung	130.223			2.456										
Kalkulatorische Kosten														
900020 Abschreibungen	973	0	0		571		402							
900010 Zinsen	327	0	0		195		132							
Summe kalk. Kosten	1.300	0	0	0	766	0	534	0	0	0	0	0	0	0
Summe Primärkosten	5.109.133	2.042.315	645.463	436.500	220.401	166.254	218.243	31.441	0	145.412	7.074	204.518	94.256	6.401
Umlagen														
946806 Verwaltung	0	129.604	40.961	27.700	13.987	10.550	13.850	1.995		9.228	449	12.979	5.981	406
946808 Fahrzeuge	0	238.058	130.548	125.435	76.252	21.507	5.676			21.406			2.141	2.141
946807 Müllbox	0	76.124		76.124						54.374	10.875	-217.497		
Summe Umlagen	0	443.786	171.509	229.259	90.239	32.057	19.526	1.995	0	85.008	11.324		8.122	2.547
Gesamtkosten	5.109.133	2.486.101	816.972	665.759	310.640	198.312	237.768	33.436	0	230.420	18.398	0	102.378	8.948
Quersubventionierung 80 % Biomüll		653.578	-653.578											
Gesamtkosten	5.109.133	3.139.679	163.394	665.759	310.640	198.312	237.768	33.436		230.420	18.398	0	102.378	8.948
ERLÖSE														
Verkaufserlöse	103.616	36.057	4.654	28.800	0	11.704	22.400							
MwSt / Vorsteuer	50.263					50.263			0					
Erstattungen	201.519	16.519			100.000	85.000								
481100 Innere Verrechnungen	104.433												96.039	8.394
Summe Erlöse	459.832	52.576	4.654	28.800	100.000	146.968	22.400	0	0	0	0	0	96.039	8.394
Vorjahresüberschuss	316.354	153.938	50.586	41.223	19.235	12.279	14.722	2.070	0	14.267	1.139		6.339	554
Gesamterlöse	776.186	206.514	55.241	70.023	119.235	159.247	37.122	2.070	0	14.267	1.139	0	102.378	8.948
Gebührenbedarf	4.332.947	2.933.165	108.154	595.736	191.405	39.065	200.646	31.366	0	216.152	17.259	0	0	0

ME-ZB 2100	ME-ZB 2101	ME-ZB 2103	ME-ZB 5657 + EB in 2018	City ME-ZB 2102	Reserve ME-2657	Reserve ME-2691	Sperrmüll ME-ZB 1050	E-Schrott ME-ZB 2222	Reserve ME-ZB 109	ME-2397 bl. LKW	ME-ZB 1303 VW Bus	Verwaltung	Summe	
														KOSTEN
1.170	1.170	1.170	1.170	1.170	1.170	1.170	1.170	1.170	1.170	1.170	1.170	675	1.664.204	Personalkosten
														Sachkosten
													2.850	Technische Anlagen
													4.225	Verbrauchsmaterial
													57.000	Abfallentsorgung
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		3.730	Mieten, Pachten
												2.100	2.100	Mitgliedsbeiträge
												4.500	4.500	Aus- & Fortbildung
9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	5	10.000	Dienst- & Schutzkleidung
													600	Geschäftsbedarf
													2.349.699	Aufw. für Dienstleistungen
													45.000	Eriösbeteiligung Altpapier
												21.500	21.500	Werbung / Öffentlichkeitsarb.
9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	28.705	2.501.204	Summe Sachkosten
													5.130	Körperschaftsteuer + Soli
													2.812	Gewerbesteuer BgA DSD
												414	50.263	Vorsteuer / MwSt
2.759	2.759	2.759	2.759	0	0	0	0	0	0	0	0	147.314	190.237	Innere Verrechnungen
66.471	65.296	62.955	98.425	39.079	27.601	23.418	59.676	18.246	59.843	28.282	11.508	0	563.759	ILV Kfz-Unterhaltung
												127.767	130.223	Interne Leistungsverrechnung
														Kalkulatorische Kosten
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	973	Abschreibungen
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	327	Zinsen
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.300	Summe kalk. Kosten
70.408	69.233	66.892	102.362	40.258	28.780	24.597	60.855	19.424	61.021	29.461	12.687	304.875	5.109.133	Summe Primärkosten
														Umlagen
4.468	4.394	4.245	6.496	2.555	1.826	1.561	3.862	1.233	3.872	1.870	805	-304.875	0	Verwaltung
-74.876	-73.627	-71.137	-108.858	-42.813	-30.606	-26.158	-64.717	-20.657	-64.893	-31.330	-13.492	0	0	Fahrzeuge
												0	0	Müllbox
												0	0	Summe Umlagen
0	0	0	0	-1	0	0	0	0	1	0	0	0	5.109.133	Gesamtkosten
														Quersubventionierung 80 % Biomüll
													5.109.133	Gesamtkosten
														ERLÖSE
													103.616	Verkaufserlöse
													50.263	MwSt / Vorsteuer
													201.519	Erstattungen
													104.433	Innere Verrechnungen
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	459.832	Summe Erlöse
													316.354	Vorjahresüberschuss
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	776.186	Gesamterlöse

Kennziffern-Vergleich anhand der letzten drei Jahre

Personalkostenentwicklung der Jahre 2017 - 2019

	BAB 2017	<Änderung>	GBB 2018	<Änderung>	GBB 2019
Personalkosten tar. Beschäftigte Abfallwirtschaft	1.256.515 €	+ 0,58 %	1.263.780 €	+ 4,12 %	1.315.785 €
zzgl. Einsatzl./ Abfallber.	91.766 €	- 1,84 %	90.080 €	+ 7,42 %	96.760 €
	<u>1.348.281 €</u>	+ 0,41 %	<u>1.353.860 €</u>	+ 4,33 %	<u>1.412.545 €</u>

Entwicklung der Abfallbeseitigungsmengen der Jahre 2017 - 2019

	BAB 2017	<Änderung>	GBB 2018	<Änderung>	GBB 2019
Haus- / Sperrmüll	13.110 to	+ 2,98 %	13.500 to	+ 0,00 %	13.500 to
Biomüll	3.622 to	+ 10,43 %	4.000 to	+ 0,00 %	4.000 to
Garten- und Parkabfälle	478 to	+ 46,52 %	700 to	+ 0,00 %	700 to
Metallschrott	190 to	- 5,01 %	180 to	+ 0,00 %	180 to
Altholz	914 to	+ 9,37 %	1.000 to	+ 0,00 %	1.000 to
	<u>18.313</u>		<u>19.380</u>		<u>19.380</u>

Entwicklung der Abfallbeseitigungskosten der Jahre 2017 - 2019

	BAB 2017	<Änderung>	GBB 2018	<Änderung>	GBB 2019
Haus- / Sperrmüll	1.848.448 €	- 1,40 %	1.822.500 €	+ 0,00 %	1.822.500 €
Biomüll	379.241 €	+ 10,43 %	418.800 €	+ 0,00 %	418.800 €
Garten- und Parkabfälle	22.740 €	+ 46,53 %	33.320 €	+ 0,00 %	33.320 €
Altholz	26.407 €	+ 9,37 %	28.881 €	+ 0,00 %	28.881 €
	<u>2.276.836 €</u>		<u>2.303.501 €</u>		<u>2.303.501 €</u>

**Beispiele für die Berechnung der Gesamtgebühr (Restmüll- und Biotonne)
für das Jahr 2019 im Vergleich zu 2018**

120 I Restmülltonne und 120 I Biotonne

	Gebühr 2019	Gebühr 2018	Veränderung	
			in Euro	in Prozent
120 I Restmülltonne	147,60 €	145,20 €	+ 2,40 €	+ 1,65 %
120 I Biotonne	12,00 €	12,00 €	0 €	+ 0,00 %
Summe der Gesamtgebühren	159,60 €	157,20 €	+ 2,40 €	+ 1,53 %

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

	Gebühr 2019	Gebühr 2018	Veränderung	
			in Euro	in Prozent
1.100 I Container (wöchentl.)	2.706,00 €	2.662,00 €	+ 44,00 €	+ 1,65 %
3 x 240 I Biotonne	72,00 €	72,00 €	0 €	+ 0,00 %
Summe der Gesamtgebühren	2.778,00 €	2.734,00 €	+ 44,00 €	+ 1,61 %