Übersicht

Der Bürgermeister
Hilden, den 21.10.2024
AZ.: IV/68-05-06/ 03 - Rüh

WP 20-25 SV 68/047

Beschlussvorlage

Gebührenkalkulation für die Abfallbeseitigung für das Jahr 2025 und 28. Nachtragssatzung vom ..... zur Gebührensatzung zur Abfallentsorgungssatzung der Stadt Hilden vom 14.12.1995

Für eigene Aufzeichnungen: Abstimmungsergebnis			
	JA	NEIN	ENTH.
CDU			
SPD			
Grüne			
FDP			
AfD			
BA			
Allianz			
Die Linke			

öffentlich

Finanzielle Auswirkungen	☒ ja	☐ nein	☐ noch nicht zu übersehen
Organisatorische Auswirkungen	☐ ja	☒ nein	☐ noch nicht zu übersehen

Beratungsfolge:

Ausschuss für Finanzen und Beteiligungen	04.12.2024	Vorberatung
Rat der Stadt Hilden	17.12.2024	Entscheidung

Anlage 1 - GeKa 2025 Produkt Abfallwirtschaft 110202_ohne BgA

Beschlussvorschlag:

Der Rat der Stadt Hilden nimmt nach Vorberatung im Ausschuss für Finanzen und Beteiligung Kenntnis von der vorgelegten Gebührenkalkulation für die Abfallbeseitigung für das Jahr 2025 und beschließt

folgende 28. Nachtragssatzung zur Gebührensatzung zur Abfallentsorgungssatzung der Stadt Hilden vom 14.12.1995:

28. Nachtragssatzung vom _____
zur Gebührensatzung zur Abfallentsorgungssatzung der Stadt Hilden vom 14.12.1995.

Aufgrund des § 7 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NW) und der §§ 4 und 6 des Kommunalabgabengesetzes für das Land Nordrhein-Westfalen (KAG NW) in Verbindung mit der Satzung über die Abfallentsorgung der Stadt Hilden (Abfallentsorgungssatzung), jeweils in den z.Z. geltenden Fassungen, hat der Rat der Stadt Hilden in seiner Sitzung am 12.12.2023 folgende 27. Nachtragssatzung zur Gebührensatzung vom 14.12.1995 zur Abfallentsorgungssatzung der Stadt Hilden beschlossen:

§ 1

Die “Gebührensatzung vom 14.12.1995 zur Abfallentsorgungssatzung der Stadt Hilden in der z. Zt. gültigen Fassung“ wird wie folgt geändert:

§ 4 erhält folgende Fassung:

§ 4
Gebührenmaßstab und Gebührensatz

(1) Die Höhe der Abfallentsorgungsgebühr richtet sich nach der Anzahl und Größe der Abfallbehälter und der Häufigkeit des Einsammelns und Beförderns.

Sie beträgt jährlich

a.	für jeden 40-l-Müllgroßbehälter	66,00 €
b.	für jeden 60-l-Müllgroßbehälter	99,00 €
c.	für jeden 80-l-Müllgroßbehälter	132,00 €
d.	für jeden 120-l-Müllgroßbehälter	198,00 €
e.	für jeden 140-l-Müllgroßbehälter	231,00 €
f.	für jeden 240-l-Müllgroßbehälter	396,00 €
g.	für jeden 660-l-Großraumabfallbehälter	1.089,00 €
h.	für jeden 770-l-Großraumabfallbehälter	1.270,50 €
i.	für jeden 1.100-l-Großraumabfallbehälter	1.815,00 €
j.	für jede 120-l-Biotonne	13,20 €
k.	für jede 240-l-Biotonne	26,40 €

bei 14-täglich einmaligem Einsammeln und Befördern.

Die Abfallentsorgungsgebühr beträgt jährlich

l.	für jeden 660-l-Großraumabfallbehälter	2.178,00 €
m.	für jeden 770-l-Großraumabfallbehälter	2.541,00 €
n.	für jeden 1.100-l-Großraumabfallbehälter	3.630,00 €

bei wöchentlich einmaligem Einsammeln und Befördern.

(2) Für das Einsammeln und Befördern von städtischen Abfallsäcken beträgt die Gebühr je Abfallsack 6,00 €.
Die Gebühr für die Abgabe von Restmüll am Wertstoffhof beträgt 7,00 € je angefangene 100 l (max. 0,5 m³).
Die Gebühr für die Abgabe von Altholz am Wertstoffhof beträgt 4,00 € je angefangene 100 l (max. 0,5 m³).
Für das Einsammeln und Befördern von städtischen Laubsäcken beträgt die Gebühr je Laubsack 1,00 €.

(3) Lieferung / Abholung / Austausch von Restmüll-, Biomüll- und Altpapiergefäßen an/ vom anschlusspflichtigen Grundstück:

je zu tauschendem Gefäß	20,00 €

(4) Die Servicegebühr für die Dienstleistung des § 14 Abs. 7 der Abfallentsorgungssatzung beträgt jährlich je Müllgefäß:

a.)	bei wöchentlich einmaligem Einsammeln und Befördern	323,51 €
b.)	bei 14-täglich einmaligem Einsammeln und Befördern	161,75 €
c.)	bei 4-wöchentlich einmaligem Einsammeln und Befördern	80,88 €

Die Gebührenpflicht entsteht mit dem ersten des auf die erstmalige Inanspruchnahme der Serviceleistung folgenden Monats. Sie endet mit dem Ende des Monats, in dem die Inanspruchnahme der Serviceleistung des § 14 Abs. 7 der Abfallentsorgungssatzung schriftlich abgemeldet wird.

§ 4a enthält folgende Fassung:

§ 4a
Gebühren für Zusatzleistungen

(1) Für die Entsorgung von Bauschutt auf dem Zentralen Bauhof in Kleinmengen (ca. 100 ltr.) wird eine Sondergebühr erhoben.
Sie beträgt 7,00 € pro angefangene 100 Liter.

(2) Für die Abholung von Sperrmüll im Schnellservice (Abholung innerhalb von 3 Werktagen nach Eingang der Anmeldung) wird eine Sondergebühr von 60,00 € erhoben. Ab einer dritten normalen Sperrgutanmeldung pro Kalenderjahr wird eine Gebühr von 20,00 Euro berechnet.

(3) Für eine zusätzliche Entsorgung eines Sammelbehälters für Restmüll bzw. eines überfüllten oder überschweren Sammelbehälters gem. § 13 (3) AES wird 1/26 der Jahresgebühr nach § 4 (1) Bst. a - i berechnet.

(4) Für eine zusätzliche Entsorgung eines nicht vorschriftsmäßig befüllten Sammelbehälters für Abfälle zur Verwertung gem. § 13 (4) AES wird 1/26 der Jahresgebühr nach § 4 (1) Bst. a - i berechnet.

(5) Für eine zusätzliche Abholung eines Papiercontainers (1.100 ltr.) über den 4 wöchentlichen Turnus hinaus, wird eine zusätzliche Gebühr in Höhe von 13,35 € erhoben.

(6) Gebührenpflichtig für die Gebühren nach den Absätzen 1 – 5 ist derjenige, der die Leistung in Anspruch nimmt.

Die Gebühren nach den Absätzen 1 bis 3 wird sofort fällig und ist auf dem Zentralen Bauhof in bar zu entrichten. Gebühren nach den Absätzen 4 bis 5 sind innerhalb von 14 Tagen nach Erhalt des Gebührenbescheides zu begleichen.
Nicht im Gebührentarif aufgeführte Leistungen werden entsprechend dem Aufwand und den aktuellen Stundenverrechnungssätzen abgerechnet.

§ 2

Die 28. Nachtragssatzung zur Gebührensatzung zur Abfallentsorgungssatzung tritt am 1. Januar 2025 in Kraft.

Erläuterungen und Begründungen:

Die Gebührenkalkulation für die Abfallbeseitigung der Stadt Hilden für das Haushaltsjahr 2025 ist nach dem heute bekannten Zahlenmaterial und ansatzfähigen Kosten gemäß § 6 Kommunalabgabengesetz für das Land Nordrhein-Westfalen (KAG) aufgestellt.
Die Einzelansätze sind in der beigefügten Kalkulation erläutert.

1. Ergebnisse aus Vorjahren

Nach § 6 Abs. 2 Satz 3 Kommunalabgabengesetz für das Land Nordrhein-Westfalen (KAG) sind Kostenüberdeckungen und sollen Kostenunterdeckungen am Ende eines Kalkulationszeitraumes innerhalb der nächsten vier Jahre ausgeglichen werden.

Die Betriebskostenabrechnung 2021 schloss mit einem Ergebnis in Höhe von +105.075 € ab. Dieser Betrag wird je zu einem Drittel als gebührenmindernder Betrag in die Gebührenkalkulationen 2023 bis 2025 eingerechnet, somit jeweils +35.025 €.
Durch die Anrechnung in den Berechnungen 2023 bis 2025 wird der Betrag vollständig neutralisiert und somit der entstandene Überschuss gem. den rechtlichen Vorschriften dem Gebührenzahler „zurückgegeben".

Die Betriebskostenabrechnung 2022 schloss mit einem Ergebnis in Höhe von -193.457 € ab. Dieser Betrag wird je zu einem Drittel als gebührenerhöhender Betrag in die Gebührenkalkulationen 2024 bis 2026 eingerechnet, somit für 2025 ein Betrag in Höhe von -64.486 €. Durch die Anrechnung in den Berechnungen 2024 bis 2026 wird der Betrag vollständig neutralisiert und somit die entstandene Unterdeckung gem. den rechtlichen Vorschriften dem Gebührenzahler „weitergegeben“. In der Gebührenkalkulation 2026 werden -64.485 € berücksichtigt.

Die Betriebskostenabrechnung 2023 schloss mit einem Ergebnis in Höhe von +45.522 € ab. Dieser Betrag wird je zu einem Drittel als gebührenmindernder Betrag in die Gebührenkalkulationen 2025 bis 2027 eingerechnet, somit jeweils +14.174 €.
Durch die Anrechnung in den Berechnungen 2025 bis 2027 wird der Betrag vollständig neutralisiert und somit der entstandene Überschuss gem. den rechtlichen Vorschriften dem Gebührenzahler „zurückgegeben".

Aus den Betriebsabschlüssen der Vorjahre ist somit in der Gebührenkalkulation für das Jahr 2025 eine anteilige Unterdeckung von insgesamt - 15.287 € zu berücksichtigen.

2. Kurze Übersicht der Einzelansätze:

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind um 14,48 % gestiegen (+428.718 Euro).
Der Kreis Mettmann wird in seiner Kreismischgebühr die gesetzlich vorgesehene Steigerung der CO_2-Bepreisung von Müllverbrennungsanlagen von 45,-- Euro auf 55,-- Euro für das Jahr 2025 vollständig berücksichtigen und in eine neue Kreismischgebühr einpreisen. Dies und weitere Faktoren haben zur Folge, dass das Verbrennungsentgelt von derzeit 165,-- Euro auf voraussichtlich 196,-- Euro pro Megagramm angehoben wird (+18,79%) - Angaben vorbehaltlich der Zustimmung des Kreistages.
Auch die Entgelte für die Entsorgung von Kompostierungsabfällen steigen von 122,-- Euro auf 132,-- Euro, dies entspricht einer Steigerung rd. 8,20 %.
Die vom Kreis festgelegten Entsorgungsgebühren summieren sich damit auf Mehrkosten in Höhe von 441.000 Euro, dies verursacht im Vergleich zum Gebührenbedarf 2024 eine Gebührenerhöhung von 8,10%.

Abschreibungen und Zinsen für Anlagegüter, welche direkt der Abfallbeseitigung zugeordnet werden, steigen um 320,-- Euro (+ 10,71%), da neu angeschaffte Mulden direkt dem Wertstoffhof zugeordnet wurden.

Auf die gebührenbelastende Entwicklung der Ergebnisse aus Vorjahren wurde unter Nr. 1 (s.o.) bereits eingegangen.

	GeKa2024	GeKa2025	%ualer Anteil	Differenz	
				€	%
I. Kosten					
Personalaufwendungen	1.843.466 €	2.004.098 €	29,66%	160.632 €	**8,71%**
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.960.877 €	3.389.595 €	50,17%	428.718 €	**14,48%**
Afa + Zinsen (2,903333%)	2.989 €	3.309 €	0,05%	320 €	**10,71%**
Interne Leistungsbeziehungen	1.261.047 €	1.359.813 €	20,13%	98.766 €	**7,83%**
Zwischensumme	**6.068.379 €**	**6.756.815 €**	100,00%	688.436 €	**11,34%**
abzgl. neutralisierter Betrag BgA - Altpapier DSD	-345.910 €	-368.394 €	5,45%		
Summe der Kosten	**5.722.469 €**	**6.388.421 €**			
II. Erlöse					
Verkaufserlöse	142.866 €	144.445 €	26,14%	1.579 €	**1,11%**
MwSt / Vorsteuer	54.410 €	54.410 €	9,85%	0 €	**0,00%**
Erstattungen	262.236 €	262.235 €	47,46%	-1 €	**0,00%**
Innere Verrechnungen	116.454 €	106.696 €	19,31%	-9.758 €	**-8,38%**
anteil. Ergebnisse aus Vorjahren	16.935 €	-15.287 €	-2,77%	-32.222 €	**-190,27%**
Zwischensumme	**592.901 €**	**552.499 €**	100,00%	-40.402 €	**-6,81%**
abzgl. neutralisierter Betrag BgA - Altpapier DSD	-315.571 €	-318.507 €	57,65%		
Summe Erlöse:	**277.330 €**	**233.992 €**			

3. Zur Gebühr für Biotonnen:

Die Kosten für die Biomüllabfuhr sind insgesamt im Vergleich zu 2024 um 10% gestiegen; der Maßstab (Gesamt-Biotonnen-Volumen) ist um rd. 7,36 % gestiegen.

Die Entwicklung der Biotonnengebühr in den letzten Jahren kann pro Liter bei 14-täglich einmaligem Einsammeln und Befördern wie folgt dargestellt werden:

	2022	2023	2024	2025
Gebühr pro Liter	0,09 Euro	0,10 Euro	0,10 Euro	0,11 Euro

4. Zur Gebühr für Restmüll:

Die Restmüllgebühr in 2025 steigt um 0,18 € je Liter, das entspricht einer Steigerung von rd. 12,24%; der Maßstab (Gesamt-Restmülltonnen-Volumen) ist fast unverändert (rd. + 0,98 %).

Die Entwicklung der Restmüllgebühr in den letzten vier Jahren stellt sich pro Liter bei 14-täglich einmaligem Einsammeln und Befördern nun wie folgt dar:

	2022	2023	2024	2025
Gebühr pro Liter	1,32 Euro	1,36 Euro	1,47 Euro	1,65 Euro

5. Zu den sonstigen Gebühren

Verwaltungsseitig besteht bei folgenden Gebühren nicht die Notwendigkeit, eine Änderung der Gebührenhöhe vorzunehmen, so dass diese sonstigen Gebühren in ihrer Höhe bestehen bleiben:

- städtischer Laubsack
- Behälterwechsel
- den Sperrmüllexpress
- die dritte Sperrmüllanmeldung im Kalenderjahr
- die Annahme von Altholz

Um 1,-- Euro erhöht werden soll die Gebühr für
- städtischer Abfallsack,
- Annahme von Restmüll/ Mischmüll und
- die Annahme von Bauschutt

Hier wurde aufgrund der Erhöhung der Entsorgungskosten neu bewertet und kalkuliert.

Das Rausziehen und Zurücksetzen von Containern als Service gemäß § 14 Abs. 7 der Abfallentsorgungssatzung ist ebenfalls von Erhöhungen betroffen. Die Jahresgebühren erhöhen sich hier um 14,22 %.

		Gebühr 2024	Gebühr 2025
a.)	bei wöchentlich einmaligem Einsammeln und Befördern	283,23 €	323,51 €
b.)	bei 14-täglich einmaligem Einsammeln und Befördern	141,61€	161,75€
c.)	bei 4-wöchentlich einmaligem Einsammeln und Befördern	70,81 €	80,88 €

6. Änderung der Gebührensatzung

Im Beschlussvorschlag ist der Entwurf der 28. Nachtragssatzung zur Gebührensatzung zur Abfallentsorgungssatzung der Stadt Hilden vom 14.12.1995 beigefügt.

Die Verwaltung empfiehlt, die 28. Nachtragssatzung in der vorliegenden Fassung mit vorstehender Maßgabe zu beschließen.

gez.
Dr. Claus Pommer
Bürgermeister

Klimarelevanz:
Keine.

Inklusionsrelevanz:
Keine.

Finanzielle Auswirkungen

Produktnummer / -bezeichnung	**110202**		**Abfallwirtschaft**	
Investitions-Nr./ -bezeichnung:				
Pflichtaufgabe oder freiwillige Leistung/Maßnahme	Pflicht-aufgabe	(hier ankreuzen)	freiwillige Leistung	(hier ankreuzen)

Folgende Mittel sind im Ergebnis- / Finanzplan veranschlagt (Entwurf 2025):
(Ertrag und Aufwand im Ergebnishaushalt / Einzahlungen und Auszahlungen bei Investitionen)

Haushaltsjahr	Produkt	Zeile	Bezeichnung	Betrag €

Aus der Sitzungsvorlage ergeben sich folgende neue Ansätze:
(Ertrag und Aufwand im Ergebnishaushalt / Einzahlungen und Auszahlungen bei Investitionen)

Haushaltsjahr	Produkt	Zeile	Bezeichnung	Betrag €

Stehen Mittel aus entsprechenden Programmen des Landes, Bundes oder der EU zur Verfügung? (ja/nein)	ja (hier ankreuzen)	nein (hier ankreuzen)
Freiwillige wiederkehrende Maßnahmen sind auf drei Jahre befristet. Die Befristung endet am: (Monat/Jahr)		
Wurde die Zuschussgewährung Dritter durch den Antragsteller geprüft – siehe SV?	ja (hier ankreuzen)	nein (hier ankreuzen)

Finanzierung/Vermerk Kämmerer

Die sich aus der Gebührenkalkulation ergebenden Änderungen zum Haushaltsplanentwurf sind in der Liste der Änderungsvorschläge der Verwaltung enthalten.

Anlage 1

Gebührenkalkulation gemäß § 6 KAG NRW

Gebührenkalkulationsbogen, Erläuterungsbericht und Vergleich

für die Abfallbeseitigung der Stadt Hilden
für das Haushaltsjahr 2025

	Mittel-planung f. 2024	Neutrale Rechnung	Wirtsch.-rechnung 2024	Hausmüll	Biomüll	Sperrmüll	Altpapier 45% kommunal	Altpapier 55% DSD	Wertstoffhof	Schadstoff-sammlung	Glascon-tainerstand-plätze	Straßen-papier-körbe	Wilde Müllkippen	Hausmüll-box	Leist. für Str.-Rein. u. andere	Leist. für Friedhof
Kostenstelle				**6821100110**	**6821100120**	**6821100140**	**6821100200**	**6821100210**	**6821100150**	**6821100220**		**6821100170**	**6821100160**		**6821100230**	**6821100240**
Kostenträger				**1/3 KoTr 1102020150 + 1102020010**	**102020150 + 1r**	**1102020150 + 1102**	**1102020040**		**1102020050 + 1102020070 + 1102020080 + 1102020090 + 1102020180**	**1102020140**		**102020100 + 1102020110**	**1102020120**	**1102020130**	**KoTr mit 120105***	
KOSTEN																
Personalaufwendungen	**2.004.098**	**-175.286**	**1.828.812**	640.156	236.470	275.081	143.416	175.286	188.060	10.941	0	183.901	9.535	32.066	82.193	9.589
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen																
527910 Verbrauchsmaterial	5.825	-399	5.426	725	725		326	399	100			3.550				
527930 Erwerb von GVG	450	-51	399	187	68	80	42	51	11	2	0	7	0	0	0	2
527980 Unterh. Technische Anlagen	3.850	-1.236	2.614	499	181	212	1.012	1.236	679	5		19	0			6
528100 Erwerb von Vorräten	84.565	-8.811	75.754	27.000	10.595		7.209	8.811	0			30.950				
529000 Aufw. für Dienstleistungen	3.175.946	0	3.175.946	2.046.979	501.600	308.937	0	0	35.600	27.000			1.000	254.830		
541200 Aus- & Fortbildung	9.100	0	9.100													
541600 Dienst- & Schutzkleidung	13.199	-664	12.535	5.689	2.044	2.378	543	664	431	42	0	238	1	10	936	77
542230/ 542300 Mieten, Pachten/ Leasing	6.100	-2.200	3.900	0			1.800	2.200	0	2.100						
543600 Zeitschriften, Fachliteratur, Gesetzesblätter	600	0	600													
543800 Werbung / Öffentlichkeitsarb.	22.350	0	22.350													
544400 Mitgliedsbeiträge	2.200	0	2.200													
549800 Andere sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0													
549902 Erlösbeteiligung Altpapier	0	0	0					0								
544150 Kapitalertragssteuer	3.000	-3.000	0					3.000								
544160 Körperschaftssteuer + Soli	5.000	-5.000	0					5.000								
544170 Gewerbesteuer BgA DSD	3.000	-3.000	0					3.000								
Vorsteuer / MwSt	54.410	-54.410	0					54.410			0					
Summe Sachaufwendungen	**3.389.595**	**-78.771**	**3.310.824**	**2.081.079**	**515.213**	**311.607**	**10.932**	**78.771**	**36.821**	**29.149**	**0**	**34.765**	**1.001**	**254.840**	**936**	**85**
581113 Innere Verrechnungen	230.710	-626	230.084	0	0	0	322	626	26.570	0	0	0	0	0		
Gebäude/ Offene Hallen	73.011	-626	72.385				322	626	26.570							
Garagen	11.344	0	11.344													
Garage lt. Ansatz in JA in %	1	0	1													
581106 ILV Kfz-Unterhaltung	924.451	0	924.451	0	0	0	0	0	7.143	839		0	0	0	0	0
Haltung von Fahrzeugen	*342.832*	0	342.832	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Werkstattkosten	*207.534*	0	207.534													
Abschreibungen und 2,903333% Zinsen	*374.085*	0	374.085						*7.143*	*839*				*0*		
581100 Interne Leistungsverrechnung	204.652	0	204.652			3.236										
Kalkulatorische Kosten																
900020 Abschreibungen	2.248	-640	1.608	0	0		330	640	1.278							
900010 Zinsen - 2,903333%	1.061	-358	703	0	0		185	358	518							
Summe kalk. Kosten	**3.309**	**-999**	**2.310**	0	0	0	514	999	1.796	0	0	0	0	0	0	0
Summe Primärkosten	**6.756.815**	**-255.682**	**6.501.133**	**2.721.235**	**751.683**	**589.924**	**155.185**	**255.682**	**260.390**	**40.928**	**0**	**218.666**	**10.537**	**286.906**	**83.129**	**9.673**
Umlagen																
946806 Verwaltung	0	-17.085	-17.085	181.834	50.228	39.419	10.369	17.085	17.399	2.735	0	14.611	704	19.171	5.555	646
946808 Fahrzeuge	0	-95.627	-95.627	426.818	220.444	147.368	78.241	95.627				37.189			3.719	3.719
946807 Müllbox	0	0	0	107.127		107.127						76.519	15.304	-306.077		
Summe Umlagen	0	-112.712	-112.712	715.778	270.672	293.914	88.610	112.712	17.399	2.735	0	128.319	16.008		9.274	4.365
Gesamtkosten	**6.756.815**	**-368.394**	**6.388.421**	**3.437.013**	**1.022.355**	**883.838**	**243.795**	**368.394**	**277.789**	**43.663**	**0**	**346.985**	**26.544**	**0**	**92.402**	**14.039**
Quersubventionierung 80 % Biomüll				817.884	-817.884											
Gesamtkosten	**6.756.815**	**-368.394**	**6.388.421**	**4.254.897**	**204.471**	**883.838**	**243.795**	**368.394**	**277.789**	**43.663**	**0**	**346.985**	**26.544**	**0**	**92.402**	**14.039**
ERLÖSE																
Verwaltungsgeb./ Erträge aus Verkauf	144.446	-16.338	128.108	48.277	5.880	44.553	0	16.338	29.398							
MwSt / Vorsteuer	54.410	-54.410	0	0				54.410			0					
448702 Erstattungen	262.235	-247.759	14.476	14.476			0	247.759								
481100 Innere Verrechnungen	106.696	0	106.696	0											92.623	14.072
Summe Erlöse	**567.786**	**-318.507**	**249.279**	**62.753**	**5.880**	**44.553**	**0**	**318.507**	**29.398**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**92.623**	**14.072**
Ergebnisse aus Vorjahren	-15.287	0	-15.287	-8.225	-2.446	-2.115	-583		-665	-104	0	-830	-64	0	-221	-34
Gesamterlöse	**552.499**	**-318.507**	**233.992**	**54.528**	**3.433**	**42.438**	**-583**	**318.507**	**28.733**	**-104**	**0**	**-830**	**-64**	**0**	**92.402**	**14.039**
Zuschussbedarf								-49.887								
Gebührenbedarf	**6.204.315**	**-49.887**	**6.154.428**	**4.200.369**	**201.037**	**841.399**	**244.378**		**249.056**	**43.767**	**0**	**347.815**	**26.608**	**0**	**0**	**0**
bereinigt um Altpapier DSD - BgA																

ME-ZB 2100 + EB E-Fzg.	ME-ZB 2101 + EB E-Fzg.	ME-ZB 2103	ME-ZB 2104	City ME-ZB 2102	Reserve ME-ZB 5657	Reserve ME-ZB 1050	Sperrmüll ME-ZB 2106	E-Schrott ME-ZB 2105	Reserve ME-ZB 2222	Reserve ME-ZB 109	ME-ZB 1303 VW Bus	Verwaltung	Summe	
														KOSTEN
1.450	1.450	1.450	1.450	1.450	1.450	1.450	1.450	1.450	1.450	1.450	1.450	0	2.004.098	Personalkosten
														Sachkosten
													5.825	Verbrauchsmaterial
													450	Erwerb von GVG
													3.850	Unterh. Technische Anlagen
													84.565	Abfallentsorgung
													3.175.946	Aufw. für Dienstleistungen
												9.100	9.100	Aus- & Fortbildung
12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	0	13.199	Dienst- & Schutzkleidung
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		6.100	Mieten, Pachten
												600	600	Zeitschriften, Fachliteratur, Gesetzesblätter
												22.350	22.350	Werbung / Öffentlichkeitsarb.
												2.200	2.200	Mitgliedsbeiträge
													0	Andere sonstige ordentliche Aufwendungen
													0	Erlösbeteiligung Altpapier
													3.000	Kapitalertragssteuer
													5.000	Körperschaftssteuer + Soli
													3.000	Gewerbesteuer BgA DSD
												0	54.410	Vorsteuer / MwSt
12	**12**	**12**	**12**	**12**	**12**	**12**	**12**	**12**	**12**	**12**	**12**	**34.250**	**3.389.595**	**Summe Sachkosten**
2.836	2.836	2.836	2.836	0	0	0	0	0	0	0	0	191.847	230.710	Innere Verrechnungen
												45.492	73.011	Gebäude/ Offene Hallen
2.836	2.836	2.836	2.836	0	0	0	0	0	0	0	0		11.344	Garagen
0,25	0,25	0,25	0,25										1	Garage lt. Ansatz in JA in %
166.596	180.763	102.973	96.746	67.825	56.139	42.828	74.282	42.021	13.408	58.140	14.750	0	924.451	II.V Kfz-Unterhaltung
44.916	*47.422*	*43.683*	*38.239*	*26.151*	*29.059*	*23.011*	*31.242*	*17.391*	*7.857*	*30.675*	*3.185*	*0*	*342.832*	*Haltung von Fahrzeugen*
29.275	*25.914*	*22.717*	*22.090*	*19.172*	*24.970*	*17.565*	*5.545*	*7.422*	*5.551*	*25.355*	*1.958*		*207.534*	*Werkstattkosten*
92.405	*107.426*	*36.573*	*36.417*	*22.502*	*2.110*	*2.252*	*37.495*	*17.207*	*0*	*2.110*	*9.607*		*374.086*	*Abschreibungen und 2,903333% Zin*
430	430	430	430	430	430	430	430		430	430		197.116	204.652	Interne Leistungsverrechnung
														Kalkulatorische Kosten
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.248	Abschreibungen
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.061	Zinsen
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.309	Summe kalk. Kosten
171.325	**185.491**	**107.701**	**101.475**	**69.718**	**58.031**	**44.721**	**76.174**	**43.483**	**15.300**	**60.033**	**16.213**	**423.213**	**6.756.815**	**Summe Primärkosten**
														Umlagen
11.448	12.395	7.197	6.781	4.659	3.878	2.988	5.090	2.906	1.022	4.011	1.083	-423.213	0	Verwaltung
-182.773	-197.886	-114.898	-108.255	-74.377	-61.909	-47.709	-81.264	-46.390	-16.323	-64.044	-17.296		0	Fahrzeuge
													0	Müllbox
													0	Summe Umlagen
0	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**6.756.816**	**Gesamtkosten**
														Quersubventionierung 80 % Biomüll
													6.756.816	**Gesamtkosten**
														ERLÖSE
													144.446	Verkaufserlöse
													54.410	MwSt / Vorsteuer
													262.235	Erstattungen
													106.696	Innere Verrechnungen
0	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**567.786**	**Summe Erlöse**
													-15.287	Vorjahresüberschuss
0	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**552.499**	**Gesamterlöse**

Gebührenkalkulation für die Abfallbeseitigung
für das Jahr 2025

Der Kalkulation der Gebühren liegen die einzelnen Ansätze der Mittelanforderungen bzw. die Meldungen der Fachämter an das Amt für Finanzservice für den Haushalt 2025 zugrunde.

Erläuterungen zu den einzelnen Ansätzen

I. Aufwendungen

I. a) Personalaufwendungen — 2.004.098 €

Dieser Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

a.) Die mit der Abfallbeseitigung beschäftigten Mitarbeiter verursachen Kosten in Höhe von — 1.478.623 €
Der Betrag beinhaltet die für 2025 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 — + 54.990 €

b.) Hinzuzurechnen sind Personalkostenanteile für die Einsatzleitung und Planung — + 99.741 €

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 wird kalkuliert mit Personalkosten in Höhe von — + 35.000 €

d.) Hinzu kommen Leistungen der Straßenreinigung für die Abfallbeseitigung — + 152.083 €
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 152.083 €
bei den Personalkosten angesetzt.

e.) Hinzu kommen Leistungen der Straßenunterhaltung für die Abfallbeseitigung — + 183.662 €
Der Einsatz in der Abfallbeseitigung ist erforderlich, wenn der reibungslose Betriebsablauf der Abfallbeseitigung gefährdet ist.
Es wird ein Durchschnitt der letzten 4 Jahre angesetzt:

Ergebnis BAB 2020:	*209.497 €*
Ergebnis BAB 2021:	*176.208 €*
Ergebnis BAB 2022:	*161.198 €*
Ergebnis BAB 2023:	*187.746 €*

I. b) Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen — 3.389.595 €

Der Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

527910 - Aufwendungen für Verbrauchsmaterial — 5.825 €

527910 - Hundekotbeutel	1.000 €
527910 - Ersatzteile für Mülltonnen	2.175 €
527910 - Halterungen Straßenpapierkörbe	2.550 €
527910 - Material Batterieentsorgung	100 €

527930 - Erwerb v. Vermögensgegenständen (GVG) v. 150 € b. 800 € netto — 450 €

Der Ansatz ist für die Anschaffung von Kleinarbeitsgeräten kalkuliert.

527980 - Aufwend f. Unterhaltung der Masch./techn. Anlagen — 3.850 €

Es handelt sich hier um die Wartungsaufwendungen für den Papier- und den Grünabfall-presscontainer des Wertstoffhofes, sowie Unterhaltungsaufwand für vorhandene Kleingeräte.

528100 - Aufwendungen f. d. Erwerb von Vorräten **84.565 €**

528100 Papierkörbe 30.950 €

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

528100 Restmüll-, Biomüll-, Papiertonnen 52.115 €

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 2025 ist keine Beschaffung von Müllsäcken geplant.

528100 Laubsäcke 1.500 €

In 2025 ist die Beschaffung von Laubsäcken geplant.

529100/ 529102 - Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen **35.339 €**

529100 - Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen; hier: Sondermüllbeseitigung 27.000 €

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

529100 - Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen; hier: Restmüllsammlung Grenzstraße 8.339 €

Für die Restmüllsammlung auf der Grenzstraße durch die Stadt Solingen werden von dort jährlich in Rechnung gestellt. Es werden kalkuliert 8.339 €
Die Erhöhung der CO2-Abgabe von 45 Euro auf 55 Euro ist hier vom Fachamt einkalkuliert.

529100 - Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen; hier: Transportkosten für Kompostsäcke 0 €

Die Kompotierungsanlage in Ratingen hat die Produktion der Kompostsäcke einstellt.

529105 - Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen; hier: Nachweisführung / Handlingskosten PPK **0 €**

Die Nachweisführung in E-Fact für die Dualen Systeme wird künftig vom Kreis Mettmann abgewickelt. 0 €
Die Handlingskosten bei der Papierverwertung verbleiben künftig ebenfalls beim Kreis 0 €

529120 - Müllverbrennung/-Beseitigung **3.140.607 €**

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	13.000 to	196,00 € =	2.548.300 €
b) Kompostierungsentgelt	3.800 to	132,00 € =	501.600 €
c) Garten- und Parkabfälle	500 to	65,00 € =	32.500 €
d) Altholzverwertung	900 to	60,12 € =	54.107 €
			3.136.507 €

Für die Beseitigung von Bauschutt werden geplant 3.100 €

Aufgrund von Verunreinigungen wird hier ein höherer Betrag vom Entsorger angerechnet.

Für die Entsorgung von Altreifen, die als Wilde Müllkippen im Stadtgebiet eingesammelt werden, werden für 2025 geplant 1.000 €

541200 - Aufwend. f. Aus- & Fortbildung, Umschulung **9.100 €**

Der Ansatz ist für die Aus- und Fortbildung und in dem Zusammenhang stehende Reisekosten geplant (z. B. Führerscheinerweiterung, Module für Berufskraftfahrer).

541600 - Aufwend. f. Dienst-/Schutzkleidung, pers. Gegenst. **13.199 €**

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, sowie Produkte für die Erfüllung des Hautschutzplanes im Rahmen des Arbeitsschutzes.

542230 - Mieten für Maschinen und Kopierer **2.100 €**

542230 Miete Schadstoffcontainer 2.100 €

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

542300 Leasing **4.000 €**

Es handelt sich hier um die Leasingraten für den auf dem Wertstoff befindlichen Papierpresscontainer.

543600 - Zeitschriften, Fachliteratur, Gesetzesblätter **600 €**

543800 - Werbung/Öffentlichkeitsarbeit **22.350 €**

543800 Öffentlichkeitsarbeit / Werbung 3.809 €

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. Auch Aufwendungen für Material, das für die Dreck-Weg-Tage zur Verfügung gestellt werden, werden hieraus beglichen.

543800 Abfallkalender 12.087 €

Die Aufwendungen werden analog des Auftragsvolumens 2024 in gleicher Höhe für 2025 geschätzt.

543800 Verteilung Abfallkalender

In Vorjahren hat sich die AWISTA um die Verteilung der Abfallkalender gekümmert/ die Kosten hierfür übernommen. Der neue Entsorger für LVP macht dies nicht. Die Aufwendungen für die Verteilung durch einen externen Anbieter werden anhand des Auftrages 2024 kalkuliert: 6.455 €

543800 Kostenbeitrag - Arbeitskreis Kennzahlenvergleich Abfallwirtschaft

Der Arbeitskreis wird im Zwei-Jahres-Rhythmus tätig. Eine Teilnahme ist für 2025 nicht vorgesehen. 0 €

544150 - Kapitalertragssteuer

Es erfolgt mittlerweile eine Veranlagung des BgA DSD für die Kapitalertragssteuer. **3.000 €**

544160 - Körperschaftssteuer

Es erfolgt mittlerweile eine Veranlagung des BgA DSD für die Körperschaftssteuer. **5.000 €**

544170 - Gewerbesteuer

Es erfolgt mittlerweile eine Veranlagung des BgA DSD für die Gewerbesteuer. **3.000 €**

544400 - Mitgliedsbeiträge **2.200 €**

Der Ansatz ist für die Mitgliedsbeiträge für VKS im VKU.

549800 - Andere sonstige ordentliche Aufwendungen **0 €**

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

525111, 525121, 525132 - Vorsteuer / MwSt. **54.410 €**

Von der gesamten Altpapierabfuhr werden seit 2022 55% als Betrieb gewerblicher Art - DSD - eingestuft. Von allen hierzugehörenden Rechnungen über Treibstoffe, Ersatzteile, Reifen, Reparaturen werden rd. 55% der MwSt. als Vorsteuer abgesetzt. Da derzeit noch Vertragsverhandlungen zwischen dem Kreis Mettmann und den Systembetreibern zum nächsten Vertragsbeginn 01.01.2023 laufen und deren Ergebnis noch nicht vorliegt, wird mit 55% weitergerechnet.

Vorsteuer **4.585 €**

Die Abfuhr des seit 2022 geltenden 55 %-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.
Der ab 01.01.2023, sowie 2024 und der ab 2025 geltende %-Anteil sind noch nicht bekannt, da die Verhandlungen zwischen den Vertragsparteien Kreis Mettmann und Systembetreiber DSD immer noch nicht abgeschlossen sind.

Mehrwertsteuer **49.825 €**

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. 55 % der Mehrwertsteuer an das Finanzamt abzuführen.
Der Betrag wird durch die Erstattung der MwSt. seitens der DSD GmbH gedeckt.
Der ab 01.01.2023, sowie 2024 und der ab 2025 geltende %-Anteil sind noch nicht bekannt, da die Verhandlungen zwischen den Vertragsparteien Kreis Mettmann und Systembetreiber DSD immer noch nicht abgeschlossen sind.

I. c) Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen **230.710 €**

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

Gebäudekosten **80.338 €**

Es handelt sich um die anteiligen Gebäude-, Grundstücks- und Garagenkosten einschließlich Versicherungsbeträge und öffentliche Abgaben. 43.326 €

Ergebnis BAB 2021	41.564 €
Ergebnis BAB 2022	45.877 €
Ergebnis BAB 2023	42.537 €

Gebäudekosten für die Fahrzeughalle werden den untergestellten Fahrzeugen zugeordnet. 10.804 €

Ergebnis BAB 2021	10.427 €
Ergebnis BAB 2022	14.268 €
Ergebnis BAB 2023	7.716 €

Gebäudekosten der "Offenen Halle" werden dem Wertstoffhof und dem Altpapier zugeordnet. 26.208 €

Ergebnis BAB 2021	17.138 €
Ergebnis BAB 2022	20.226 €
Ergebnis BAB 2023	41.260 €

Verwaltungskosten für die Verwaltung des Zentralen Bauhofes **139.386 €**

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

Ergebnis BAB 2021	125.782 €
Ergebnis BAB 2022	124.669 €
Ergebnis BAB 2023	167.706 €

	Berechnungsgrundlage gesamt		**219.723 €**
Die ermittelten Durchschnittswerte werden erhöht, um einen realistischen Wert für 2025 zu erhalten:	Aufschlag	5%	+ 10.986 €
	Gesamtansatz 2025		**230.710 €**

ILV Kfz-Unterhaltung **924.451 €**

Haltung von Fahrzeugen	342.832 €
Werkstattkosten	207.534 €
Abschreibungen und 2,903333% Zinse	374.085 €
	924.451 €

Interne Leistungsverrechnung

581103	ILV IT für EDV inkl. DMS	9.056 €	
581104	ILV Gebäudekosten Amt 26, hier: Pacht Erweiterungsfläche	7.953 €	
581108	ILV Druckerei	716 €	
581109	ILV IT Telekommunikation	2.176 €	
581116	ILV Prüfung Gebührenhaushalte BPA	1.000 €	
581117	ILV Gebührenveranlagung	76.092 €	
581118	ILV Zentrale Buchhaltung	40.858 €	
581119	ILV Poststelle-Botendienst	2.520 €	
581120	ILV Personalbetreuung	50.522 €	
581121	ILV Versicherungen Amt 10	13.759 €	
			204.652 €

Die internen Leistungsverrechnungen haben sich in folgenden Bereichen in den letzten 5 Jahren (Jahresabschlüsse 2019 bis 2023) wie folgt entwickelt:

	JA 2019	IST 2023	Entwicklung
ILV IT für EDV inkl. DMS	4.898 €	8.625 €	**+ 76,09 %**
ILV Gebührenveranlagung	46.733 €	63.607 €	**+ 36,11 %**
ILV Personalbetreuung	35.680 €	52.003 €	**+ 45,75 %**

I. d) Bilanzielle Abschreibungen **3.309 €**

900020 Abschreibungen **2.248 €**

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

900010 Zinsen **1.061 €**

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

Summe Ordentliche Aufwendungen: **6.756.815 €**

Erträge

Verkaufserlöse **144.446 €**

431100 Verwaltungsgebühren - hier: Ersatzmüllmarken 450 €

442100 Verkaufserlös Altmetalle 50.000 €

Durch den Verkauf von gesammeltem Altmetall / Schrott an einen Schrotthändler werden Einnahmen erzielt. Die Sammelergebnisse der letzten drei Jahre zeigen, dass durchschnittlich 200 to Metall p.a. gesammelt werden können.
Anhand der Erlösentwicklung wird pro Tonne mit 250,00 € gerechnet.

432100 Benutzungsgebühren Abfallbeseitigung - hier: Verkaufserlöse Müllsäcke 8.140 €

Durch den Verkauf von städtischen Müllsäcken im Rathaus und 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 823 €

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/ 442100 - hier: diverse Verkaufserlöse/ Erträge aus Verkauf

Hierbei handelt es sich um Einnahmen durch Zusatz- oder Sonderleerungen. Des Weiteren 84.032 €
Des Weiteren werden die Abgabe von Bauschutt angeboten, Sperrmüllexpresstermine vergeben sowie Restmüll und Mischmüll angenommen.

- Zusatz-/ Sonderleerungen 21.784 €

Da der Ansatz schwer kalkulierbar ist, wird ein Durchschnitt der letzten drei Jahre genommen.

Ergebnis BAB 2021	*18.579 €*
Ergebnis BAB 2022	*20.546 €*
Ergebnis BAB 2023	*26.226 €*

Für die nachfolgenden Ertragspositionen bildet das Ergebnis 2023 die Basis:

- Sperrmüllexpress	11.240 €
- Zusatzsperrmüll ab dritten Termin im Jahr (pauschal 20,00 €).	1.173 €
- Abgaben von Altholz	7.140 €
- Abgabe von Mischabfall	29.634 €
- Abgabe Bauschutt	4.398 €
- Verwertung Altkleider	10.194 €
- Tonnentauschgebühr vor Ort, Gebühr für das Rausziehen und Zurücksetzen von Containern zum Leerungstermin	8.663 €

446100 Werbung Abfallkalender 1.000 €

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

Vorsteuer / MwSt **54.410 €**

Mehrwertsteuer 49.825 €

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 4.585 €

Hierunter fallen die Vorsteuergutschriften für gekaufte Altpapiertonnen, -container, Aufwendungen für die Müllfahrzeuge der Altpapierabfuhr, die hierfür getragene Arbeitskleidung, sowie die Erstattungen aus PPK.

Erstattungen			**262.235 €**
448702 Erstattungen - DSD			**14.476 €**
a) Die Firma RMG bedient sich nicht städt. Ausgabestellen für die Verteilung der gelben Säcke. Deshalb beläuft sich der Erstattungsbetrag auf	0 €		0 €
b) Weiterhin zahlt die DSD GmbH einen Betrag in Höhe von	0,26 €		
zzgl. MwSt. je Einwohner für Abfall- und Wertstoffberatung.			14.476 €
Die Einnahme der MwSt. wird buchungstechnisch bei der KoArt 442020 "Mehrwertsteuer" vorgenommen.			
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	64.029 €
zu vergüten. Zugrunde gelegt wurde eine Einwohnerzahl von	55.677		
Die Einnahmen aus Standplatzreinigungen werden direkt der Straßenreinigung zugeordnet.			
448701 / 448702 Erstattungen - Altpapier			**247.759 €**
448702 Erstattungen Altpapier - DSD:			
a) Für die Abfuhr des nicht städtischen Anteils im Altpapier vergüten die Dualen Systeme			
247.759,05 € netto pro Jahr.			247.759 €
448701 Erstattungen Altpapier - kommunal:			
b) Die Erlöse aus dem Verkauf des DSD-Anteils in der Papiertonne gehen seit 2022 nicht mehr an die Stadt Hilden, sondern direkt an den Kreis Mettmann.			
Somit werden	0 €	an Erlösen beim Altpapier DSD berücksichtigt.	0 €
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 vorausgezahlten Abschläge, ist der erwartete Ertrag zu neutralisieren.			
Das Fachamt kalkuliert hier	83.000 €		
481100 Innere Verrechnungen			**106.696 €**
Innere Verrechnungen -Abfalltransport-			**14.072 €**
Es ist mit der o.g. Einnahme zu rechnen.			
Innere Verrechnungen - Allgemein-			**92.623 €**
Nach der Gebührenkalkulation für die Straßenreinigung ist ein Betrag von		77.014 €	
für Leistungen für die Straßenreinigung anzusetzten. Der Restbetrag von		15.609 €	
ist für Leistungen für andere Unterabschnitte und Bereiche.			
Summe Erlöse			**567.786 €**

Ergebnisse aus Vorjahren **- 15.287 €**

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 2021 schließt mit einem Ergebnis in Höhe von
+ 105.075 € ab. Dieser Betrag wird je zu einem Drittel als gebührenmindernder Betrag in die Gebührenkalkulationen 2023 bis 2025 eingerechnet, somit + 35.025 €
Durch die Anrechnung in den Berechnungen 2023 bis 2025 wird der Betrag vollständig neutralisiert und somit der entstandene Überschuss gem. der rechtlichen Vorschriften dem Gebührenzahler "zurückgegeben".

Die Betriebskostenabrechnung 2022 schließt mit einem Ergebnis in Höhe von
- 193.457 € ab. Dieser Betrag wird je zu einem Drittel als gebührerhöhender Betrag in die Gebührenkalkulationen 2024 bis 2026 eingerechnet, somit - 64.486 €
Durch die Anrechnung in den Berechnungen 2024 bis 2026 wird der Betrag vollständig neutralisiert und somit der entstandene Überschuss gem. der rechtlichen Vorschriften dem Gebührenzahler "zurückgegeben".

Die Betriebskostenabrechnung 2023 schließt mit einem Ergebnis in Höhe von
+ 42.522 € ab. Dieser Betrag wird je zu einem Drittel als gebührerhöhender Betrag in die Gebührenkalkulationen 2025 bis 2027 eingerechnet, somit + 14.174 €
Durch die Anrechnung in den Berechnungen 2024 bis 2026 wird der Betrag vollständig neutralisiert und somit der entstandene Überschuss gem. der rechtlichen Vorschriften dem Gebührenzahler "zurückgegeben".

Erläuterungen zur Gebührenkalkulation

1. Neutrale Rechnung

Im Erläuterungstext zur Gebührenkalkulation sind die ansatzfähigen Aufwendungen für 2025 gelistet.
In der Kalkulation sind auch Zahlen enthalten, die für die Altpapierabfuhr in Hilden anfallen. Hier besteht die Besonderheit, dass ein Teil des Altpapiers (für das Jahr 2022 waren es 55%) als Betrieb gewerblicher Art behandelt und besteuert wird. Verhandlungen für 2023ff zwischen den Systembetreibern und dem Kreis Mettmann und sich daraus evtl. ergebende Änderungen sind aktuell noch nicht abgeschlossen.
Die Aufwendungen und Erlöse dieses Betriebes sind aus rechnerischen und informellen Gründen im BAB enthalten, sie sind jedoch nicht gebührenrelevant. Vor diesem Hintergrund wurden die Aufwendungen und Erlöse des Betriebes in der Spalte "Neutrale Rechnung" ausgewiesen, um so die für die Gebühren-kalkulation relevanten Beträge in der Spalte "Wirtschaftsrechnung" darstellen zu könen.
In Berechnungen der Folgejahre und ihrer Jahresabschlüsse wird diese Besonderheit auch textlich behandelt.

Berechnung der Gebühren für die einzelnen Behältergrößen

Durch Gebühren zu deckende Gesamtkosten 6.154.429 €

Berechnung der Gebühren für Biotonnen

Anteil für die Biotonne an den Gesamtkosten 1.022.355 €

20,00% der Kosten der Biotonnen-Abfuhr werden auf das Gesamtvolumen der Biotonne umgelegt.
80,00% der Kosten der Biotonne werden somit subventioniert.

1.022.355 € x 20,00% = 204.471 € (Berechnungsgrundlage)

Bei einem Gesamt-Biotonnen-Volumen von 1.823.000 Liter bei vierzehntäglicher Leerung ergibt sich eine Literpreisgebühr für Biotonnen von 0,11 €

Berechnung der Gebühren für Restmülltonne

Berechnungsgrundlage für die Berechnung der Restmüllgebühr:

Durch Gebühren zu deckende Gesamtausgaben (s.o.)	6.154.429 €
Abzüglich der Einnahmen aus Biotonnengebühren (s.o.)	- 204.471 €
Berechnungsgrundlage für die Gebühr der Restmülltonne	5.949.958 €

Bei einem Gesamt-Restmüllvolumen von 3.605.000 Liter bei vierzehntäglicher Leerung ergibt sich eine Literpreisgebühr für die Restmülltonnen von 1,65 €

Behältergröße	Gebühr 2025	Gebühr 2024	Veränderung in Euro	Veränderung in Prozent
wöchentliche Leerung				
660 l Container	2.178,00 €	1.940,40 €	+ 237,60 €	+ 12,24 %
770 l Container	2.541,00 €	2.263,80 €	+ 277,20 €	+ 12,24 %
1.100 l Container	3.630,00 €	3.234,00 €	+ 396,00 €	+ 12,24 %
14-täglich Leerung				
120 l Biotonne	13,20 €	12,00 €	+ 1,20 €	+ 10,00 %
240 l Biotonne	26,40 €	24,00 €	+ 2,40 €	+ 10,00 %
40 l Restmülltonne	66,00 €	58,80 €	+ 7,20 €	+ 12,24 %
60 l Restmülltonne	99,00 €	88,20 €	+ 10,80 €	+ 12,24 %
80 l Restmülltonne	132,00 €	117,60 €	+ 14,40 €	+ 12,24 %
120 l Restmülltonne	198,00 €	176,40 €	+ 21,60 €	+ 12,24 %
140 l Restmülltonne	231,00 €	205,80 €	+ 25,20 €	+ 12,24 %
240 l Restmülltonne	396,00 €	352,80 €	+ 43,20 €	+ 12,24 %
660 l Container	1.089,00 €	970,20 €	+ 118,80 €	+ 12,24 %
770 l Container	1.270,50 €	1.131,90 €	+ 138,60 €	+ 12,24 %
1.100 l Container	1.815,00 €	1.617,00 €	+ 198,00 €	+ 12,24 %
Sonstiges				
Laubsack	1,00 €	1,00 €	0 €	+ 0,00 %
Abfallsack	6,00 €	5,00 €	+ 1,00 €	+ 20,00 %
Behälterwechsel	20,00 €	20,00 €	0 €	+ 0,00 %
Cont. 4-wöchentl.	80,88 €	70,81 €	+ 10,07 €	+ 14,22 %
Container 14-tägl.	161,75 €	141,61 €	+ 20,14 €	+ 14,22 %
Container wöchentl.	323,51 €	283,23 €	+ 40,28 €	+ 14,22 %
3. Sperrmülltermin	20,00 €	20,00 €	0 €	+ 0,00 %
Sperrmüllexpress	60,00 €	60,00 €	0 €	+ 0,00 %
Bauschutt (je 100 l)	7,00 €	6,00 €	+ 1,00 €	+ 16,67 %
Restmüll (je 100 l)	7,00 €	6,00 €	+ 1,00 €	+ 16,67 %
Altholz (je 100 l)	4,00 €	4,00 €	0 €	+ 0,00 %

Gegenüberstellung des Produktes 110202 - Abfallwirtschaft -
nach den Gebührenkalkulationen 2025, 2024 und 2023
und dem betriebwirtschaftlichen Ergebnis 2023

Bezeichnung	GeKa 2025	Veränderung 2025 zu 2024	Veränderung in %	GeKa 2024	GeKa 2023	BAB 2023
Personalkosten	2.004.098 €	+ 160.632 €	8,71%	1.843.466 €	1.782.863 €	1.787.229 €
Verbrauchsmaterial	100 €	0 €	0,00%	100 €	100 €	1.107 €
Hundekotbeutel	1.000 €	0 €	0,00%	1.000 €	1.000 €	0 €
Ersatzteile für Mülltonnen	2.175 €	+ 725 €	50,00%	1.450 €	1.450 €	0 €
Montagevorbereitung Papierkörbe	2.550 €	0 €	0,00%	2.550 €	1.480 €	0 €
Aufwend. f. Unterhalt. Maschinen etc.	4.300 €	- 725 €	-14,43%	5.025 €	5.025 €	1.919 €
Papierkörbe	30.950 €	- 2.000 €	-6,07%	32.950 €	20.451 €	14.679 €
Laubsäcke	1.500 €	0 €	0,00%	1.500 €	1.500 €	0 €
Kompostsäcke - Vertrieb eingestellt!		0 €	#DIV/0!	0 €	7.390 €	4.006 €
Bio-, Papier- & Restmülltonnen	52.115 €	0 €	0,00%	52.115 €	50.863 €	34.808 €
Miete/ Leasing Presscontainer	4.000 €	0 €	0,00%	4.000 €	2.200 €	2.019 €
Miete Schadstoffcontainer	2.100 €	0 €	0,00%	2.100 €	1.600 €	1.428 €
Erlösbeteiligung Altpapier DSD	0 €	0 €	0,00%	0 €	0 €	0 €
Vermischte Ausgaben	0 €	0 €	0,00%	0 €	0 €	0 €
Müllverbrennung / -beseitigung	3.137.507 €	+ 433.300 €	16,02%	2.704.207 €	2.595.680 €	2.419.139 €
Bauschutt	3.100 €	0 €	0,00%	3.100 €	7.700 €	0 €
Sondermüllbeseitigung	35.339 €	+ 2.718 €	8,33%	32.621 €	53.000 €	24.973 €
Sonst. Dienstleistungen	0 €	0 €	0,00%	0 €	0 €	8.850 €
Kapitalerstragssteuer	3.000 €	0 €	0,00%	3.000 €	3.000 €	0 €
544160 - Körperschaftssteuer	5.000 €	0 €	0,00%	5.000 €	5.000 €	0 €
544170 - Gewerbesteuer	3.000 €	0 €	0,00%	3.000 €	3.000 €	0 €
Steuerberaterkosten BgA DSD	0 €	0 €	0,00%	0 €	0 €	0 €
Innere Verrechnungen - Verw.-Koste	230.710 €	+ 15.963 €	7,43%	214.747 €	211.255 €	259.625 €
ILV Kfz-Unterhaltung	924.451 €	+ 85.311 €	10,17%	839.140 €	659.616 €	709.567 €
Interne Leistungsverrechnung	204.652 €	- 2.509 €	-1,21%	207.160 €	218.774 €	181.777 €
Abschreibungen	2.248 €	- 140 €	-5,86%	2.388 €	1.736 €	93 €
Verzinsung des Anlagekapitals	1.061 €	+ 460 €	76,56%	601 €	688 €	24 €
Dienst- und Schutzkleidung	13.199 €	+ 1.200 €	10,00%	11.999 €	11.999 €	8.494 €
Aus- und Fortbildung	9.100 €	0 €	0,00%	9.100 €	5.000 €	2.488 €
u. a. Geschäftsaufwendungen	600 €	0 €	0,00%	600 €	600 €	846 €
Kfz-Unterhaltung	0 €	0 €	0,00%	0 €	0 €	0 €
Mitgliedsbeiträge	2.200 €	0 €	0,00%	2.200 €	2.100 €	2.200 €
Öffentlichkeitsarbeit	3.809 €	- 341 €	-8,23%	4.150 €	6.420 €	4.002 €
Abfallkalender	18.541 €	+ 341 €	1,88%	18.200 €	9.630 €	17.106 €
Vorsteuer	4.585 €	0 €	0,00%	4.585 €	5.163 €	0 €
Mehrwertsteuer	49.825 €	- €	0,00%	49.825 €	49.800 €	1.937 €
AK "Kennzahlenvergleich"	0 €	- 6.500 €	100,00%	6.500 €	0 €	0 €
Gesamtausgaben	**6.756.815 €**	**688.435 €**	11,34%	**6.068.379 €**	**5.726.083 €**	**5.488.315 €**
- Kosten- + Umlagenanteil BgA DSD	*- 368.394 €*			*- 345.910 €*	*- 308.849 €*	*-121.358 €*
SUMME gebührenrelevante KOSTEN	**6.388.421 €**			**5.722.469 €**	**5.417.234 €**	**5.366.957 €**
Diverse Verkaufserlöse	75.369 €	+ 3.831 €	5,36%	71.538 €	67.708 €	83.725 €
Vorsteuergutschriften	4.585 €	0 €	0,00%	4.585 €	5.163 €	0 €
Mehrwertsteuer	49.825 €	- €	0,00%	49.825 €	49.800 €	1.937 €
Erstattung - DSD	14.476 €	- 1 €	-0,01%	14.477 €	14.347 €	12.165 €
Erstattung - Altpapier	247.759 €	0 €	0,00%	247.759 €	247.759 €	0 €
Verkaufserlös Müllsäcke	8.140 €	- 641 €	-7,30%	8.781 €	8.664 €	7.085 €
Verkaufserlös Laubsäcke	823 €	- 12 €	-1,48%	836 €	807 €	763 €
I.V. - Abfalltransport	14.072 €	+ 1.849 €	15,13%	12.223 €	11.415 €	23.561 €
Innere Verrechnungen -allgem.-	92.623 €	- 11.608 €	-11,14%	104.231 €	115.133 €	64.537 €
Werbung Abfallkalender	1.000 €	0 €	0,00%	1.000 €	1.400 €	600 €
Verkaufserlös Altmetall	50.000 €	0 €	0,00%	50.000 €	50.000 €	50.876 €
Sonstige Gebühreneinnahmen	9.113 €	- 1.598 €	-14,92%	10.711 €	9.170 €	8.663 €
Ergebnisse aus Vorjahren	- 15.287 €	- 32.222 €	-190,27%	16.935 €	132.667 €	132.667 €
Gesamteinnahmen	**552.499 €**	**- 40.402 €**	-6,81%	**592.901 €**	**714.033 €**	**386.578 €**
- Erlös- + Umlagenanteil BgA DSD	*- 318.507 €*			*- 315.571 €*	*- 315.626 €*	
SUMME gebührenrelevante ERLÖSE	**233.992 €**			**277.330 €**	**398.407 €**	**386.578 €**
Zuschussbedarf	6.154.429 €	+ 709.290 €	13,03%	5.445.139 €	5.018.827 €	4.980.379 €
Gebührenbedarf	6.154.429 €			5.445.139 €	5.018.827 €	
Abfallbeseitigungsgebühr	6.154.429 €	+ 709.290 €		5.445.139 €	5.018.827 €	5.022.901 €
Überschuß / Fehlbedarf	0 €			0 €	0 €	42.522 €
Deckungsgrad	100,00%			100,00%	100,00%	100,79%

Kennziffern-Vergleich anhand der letzten drei Jahre

Personalkostenentwicklung der Jahre 2023 - 2025

	BAB 2023	<Änderung>	GeKa 2024	<Änderung>	GeKa 2025
Personalkosten tar. Beschäftigte Abfallwirtschaft	1.590.966 €	- 10,67 %	1.421.226 €	+ 10,37 %	1.568.612 €
zzgl. Einsatzl./ Abfallber.	102.554 €	+ 3,93 %	106.585 €	- 6,42 %	99.741 €
	1.693.520 €	- 9,78 %	1.527.811 €	+ 9,20 %	1.668.353 €

Entwicklung der Abfallbeseitigungsmengen der Jahre 2023 - 2025

	BAB 2023	<Änderung>	GeKa 2024	<Änderung>	GeKa 2025
Haus- / Sperrmüll	12.769 to	+ 1,81 %	13.000 to	+ 0,00 %	13.000 to
Biomüll	3.534 to	+ 10,36 %	3.900 to	- 2,56 %	3.800 to
Garten- und Parkabfälle	366 to	+ 36,75 %	500 to	+ 0,00 %	500 to
Metallschrott	189 to	+ 5,88 %	200 to	+ 0,00 %	200 to
Altholz	710 to	+ 26,76 %	900 to	+ 0,00 %	900 to
	17.568		**18.500**		**18.400**

Entwicklung der Abfallbeseitigungskosten der Jahre 2023 - 2025

	BAB 2023	<Änderung>	GeKa 2024	<Änderung>	GeKa 2025
Haus- / Sperrmüll	1.902.598 €	+ 12,76 %	2.145.300 €	+ 18,79 %	2.548.300 €
Biomüll	417.016 €	+ 14,10 %	475.800 €	+ 5,42 %	501.600 €
Garten- und Parkabfälle	20.109 €	+ 39,24 %	28.000 €	+ 16,07 %	32.500 €
Altholz	77.367 €	- 30,06 %	54.107 €	+ 0,00 %	54.107 €
	2.417.090 €		**2.703.207 €**		**3.136.507 €**

Beispiele für die Berechnung der Gesamtgebühr (Restmüll- und Biotonne)
für das Jahr 2025 im Vergleich zu 2024

120 l Restmülltonne und 120 l Biotonne

	Gebühr 2025	Gebühr 2024	Veränderung in Euro	Veränderung in Prozent
120 l Restmülltonne	198,00 €	176,40 €	+ 21,60 €	+ 12,24 %
120 l Biotonne	13,20 €	12,00 €	+ 1,20 €	+ 10,00 %
Summe der Gesamtgebühren	211,20 €	188,40 €	+ 22,80 €	+ 12,10 %

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

	Gebühr 2025	Gebühr 2024	Veränderung in Euro	Veränderung in Prozent
1.100 l Container (wöchentl.)	3.630,00 €	3.234,00 €	+ 396,00 €	+ 12,24 %
3 x 240 l Biotonne	79,20 €	72,00 €	+ 7,20 €	+ 10,00 %
Summe der Gesamtgebühren	3.709,20 €	3.306,00 €	+ 403,20 €	+ 12,20 %