

Anlage 1

- Kostenrechnung -

11.1.08
Mrl

GEBÜHRENKALKULATION 2008 KOSTENRECHNENDE EINRICHTUNG MÜLLABFUHR

1. GEBÜHRENBEDARF

	Erl.	Restmüll €	Papier €	Biomüll €	Gesamt €	2007 €
AUFWAND						
Abfuhrkosten	a)	460.000	17.000	370.000	847.000	803.000
Gefäßkosten	b)	65.000	35.000	23.000	123.000	123.000
Zahlungen an den Berg. Abfallwirtschaftsverband	c)	1.192.000	0	470.000	1.662.000	1.580.000
Kosten für Sondermüllbeseitigung	d)	9.000	0	0	9.000	9.000
Entsorgung von Restabfällen (Straßenpapierkörbe u.a.)	d)	10.000	0	0	10.000	10.000
Innere Verrechnungen						
- Arbeitsleistungen Betriebshof	e)	73.100	0	0	73.100	70.400
- Verwaltungskostenerstattung	f)	78.900	47.300	31.600	157.800	167.900
- Arbeitsleistung Bürgerbüro	g)	17.000	0	4.200	21.200	21.200
Personalaufwand	f)	23.200	13.800	9.300	46.300	41.600
Geschäftsaufwand	f)	8.900	5.300	3.600	17.800	4.000
Kosten wilde Müllkippen	d)	18.000	0	0	18.000	18.000
Kauf von Müllsäcken	h)	2.500	0	2.500	5.000	1.000
Entleerung Straßenpapierkörbe (Fremdleistungen)	e)	45.000	0	0	45.000	45.000
Anschaffung/Unterhaltung Straßenpapierkörbe	e)	12.000	0	0	12.000	10.000
Öffentlichkeitsarbeit Abfallsammelsystem	d)	2.500	0	0	2.500	2.000
Mitgliedsbeiträge VKS		0	0	0	0	0
Zwischensumme		2.017.100	118.400	914.200	3.049.700	2.906.100
abzüglich ERTRÄGE						
Erstattung DSD	i)	-18.000	0	0	-18.000	-11.000
Verkaufserlöse Müllsäcke	h)	-3.500	0	-3.500	-7.000	-7.000
Gebühren Sperrmüllabfuhr	k)	-62.000	0	0	-62.000	-40.000
Verwarnungs-, Buß- und Zwangsgelder		-100	0	0	-100	-100
Gebühreneinnahmen aus zusätzlichen Gefäßen		0	-7.100	-27.700	-34.800	-33.000
Rücklagenentnahme	l)	-129.000	-2.600	-40.400	-172.000	-260.000
Zwischensumme		-212.600	-9.700	-71.600	-293.900	-351.100
Subventionierung Biomüllgebühren über Restmüllgebühren	m)	200.000	0	-200.000	0	
GEBÜHRENBEDARF 2008:		2.004.500	108.700	642.600	2.755.800	2.555.000
Informatorisch: Gebührenbedarf 2007		1.850.600	109.000	595.400	2.555.000	
Differenz		153.900	-300	47.200	200.800	
		8%	0%	8%	8%	

Anlage 1

2. Gebührenberechnung

a) Restmüll

Grundgebühr:

Gebührenbedarf (20 %):	400.900 € : Einwohnerwert	42.000
Kosten je Einwohnerwert:	9,55 €	2007 42.000

Gebühr je Einwohner:

2008 €	2007 €	Veränderung	
		€	%
9,60	8,80	0,80	9%

Leistungsgebühr:

Gebührenbedarf (80 %):	1.603.600 € : Gesamtvolumen 14 - tägig	1.210.000
Kosten je Liter:	1,33 €	2007 1.210.000
Gebühr 2007:	1,22 €	
Veränderung:	9%	

Gebühr je Liter:

Gefäßart l	Gebühr 2008		
	14-tägig €	4-wöchentl. €	6-wöchentl. €
60	79,80	39,90	26,60
80	106,40	53,20	entfällt
120	159,60	79,80	entfällt
240	319,20	159,60	entfällt
1.100	1.463,00	731,50	entfällt

b) Papier

Grundgebühr:

Gebührenbedarf (20 %):	21.740 € : Einwohnerwert	41.000
Kosten je Einwohnerwert:	0,53 €	2007 41.000

Gebühr je Einwohner:

2008 €	2007 €	Veränderung	
		€	%
0,50	0,50	0,00	0%

Leistungsgebühr:

Gebührenbedarf (80 %):	86.960 € : Gesamtvolumen 14 - tägig	1.180.000
Kosten je Liter:	0,07 €	2007 1.180.000
Gebühr 2007:	0,07 €	
Veränderung:	0%	

Gebühr je Liter:

Gefäßart l	Gebühr 2008		
	14-tägig €	4-wöchentl. €	6-wöchentl. €
60	4,20	2,10	1,40
80	5,60	2,80	entfällt
120	8,40	4,20	entfällt
240	16,80	8,40	entfällt
1.100	77,00	38,50	entfällt

Anlage 1

c) Bioabfälle

Grundgebühr:

Gebührenbedarf (20 %):	128.520 € : Einwohnerwert	29.000
Kosten je Einwohnerwert:	4,43 €	2007 28.800

Gebühr je Einwohner:

2008 €	2007 €	Veränderung	
		€	%
4,40	4,10	0,30	7%

Leistungsgebühr:

Gebührenbedarf (80 %):	514.080 € : Gesamtvolumen 14 - tägig	860.000
Kosten je Liter:	0,60 €	2007 850.000
Gebühr 2007:	0,56 €	
Veränderung:	7%	

Gebühr je Liter:

Gefäßart l	Gebühr 2008		
	14-tägig €	4-wöchentl. €	6-wöchentl. €
60	36,00	18,00	12,00
80	48,00	24,00	entfällt
120	72,00	36,00	entfällt
240	144,00	72,00	entfällt
1.100	660,00	330,00	entfällt

d) Zusätzliche Gefäße

Papier

Leistungsgebühr

Kosten je Liter:	0,07 €
Gebühr 2007:	0,07 €
Erhöhung:	0%

Gefäßart l	Anzahl Stand Jun 07	Gebühr 2008 €	Gebühren- einnahme rd. €
120	85	8,40	700
240	201	16,80	3.400
1.100	39	77,00	3.000

anzurechnen rd. 7.100

Biomüll

Leistungsgebühr

Kosten je Liter:	0,60 €
Gebühr 2007:	0,56 €
Erhöhung:	7%

Gefäßart l	Anzahl Stand Jun 07	Gebühr 2008 €	Gebühren- einnahme rd. €
120	276	72,00	19.900
240	59	144,00	8.500

anzurechnen rd. 27.700

(Basis alter Gebührensätze, das sonst Zirkelbezug)

Anlage 1

3. Vergleich zu den Gebührensätzen 2007

		Teilanschluss (Restmüll-/Papiertonne)		Vollanschluss (+ Biotonne)	
		14-tägig €	4-wöchentl. €	14-tägig €	4-wöchentl. €
a) Grundgebühr	2008	10,10	10,10	14,50	14,50
	2007	9,30	9,30	13,40	13,40
Veränderung		0,80	0,80	1,10	1,10
		8,6%	8,6%	8,2%	8,2%
a) Leistungsgebühr	2008	84,00	42,00	120,00	60,00
	2007	77,40	38,70	111,00	55,50
Veränderung 60 Liter-Tonne		6,60	3,30	9,00	4,50
		8,5%	8,5%	8,1%	8,1%
Veränderung 80 Liter Tonne	2008	112,00	56,00	160,00	80,00
	2007	103,20	51,60	148,00	74,00
Veränderung 80 Liter Tonne		8,80	4,40	12,00	6,00
		8,5%	8,5%	8,1%	8,1%
Veränderung 120 Liter Tonne	2008	168,00	84,00	240,00	120,00
	2007	154,80	77,40	222,00	111,00
Veränderung 120 Liter Tonne		13,20	6,60	18,00	9,00
		8,5%	8,5%	8,1%	8,1%
Veränderung 240 Liter Tonne	2008	336,00	168,00	480,00	240,00
	2007	309,60	154,80	444,00	222,00
Veränderung 240 Liter Tonne		26,40	13,20	36,00	18,00
		8,5%	8,5%	8,1%	8,1%
Veränderung 1.100 Liter Tonne	2008	1.540,00	770,00	2.200,00	1.100,00
	2007	1.419,00	709,50	2.035,00	1.017,50
Veränderung 1.100 Liter Tonne		121,00	60,50	165,00	82,50
		8,5%	8,5%	8,1%	8,1%

4. Gegenprobe

Bezeichnung	Anzahl	Gebühr 2008	Insgesamt €	Gebühren- bedarf	Differenz Rundung
EW Restmüll	42.000	9,60 €	403.200		
EW Papier	41.000	0,50 €	20.500		
EW Biomüll	29.000	4,40 €	127.600		
Liter Restmüll	1.210.000	1,33 €	1.609.300		
Liter Papier	1.180.000	0,07 €	82.600		
Liter Biomüll	860.000	0,60 €	516.000		
			2.759.200	2.755.800	3.400

Anlage 1

5. Auswirkungen auf die einzelnen Haushaltsgrößen (unter Berücksichtigung der 14-tägl. Abholung)

	Teilanschluss (Restmüll-/Papiertonne)		Vollanschluss (+ Biotonne)	
	20 l/Woche €	10 l/Woche €	20 l/Woche €	10 l/Woche €
1-Personen-Haushalt				
a) Grundgebühr	10,10	10,10	14,50	14,50
b) Leistungsgebühr	56,00	28,00	80,00	40,00
Gebühr 2008 insgesamt	66,10	38,10	94,50	54,50
Gebühr 2007 insgesamt	60,90	35,10	87,40	50,40
Differenz	5,20	3,00	7,10	4,10
Differenz in %	8,5	8,5	8,1	8,1
2-Personen-Haushalt				
a) Grundgebühr	20,20	20,20	29,00	29,00
b) Leistungsgebühr	112,00	56,00	160,00	80,00
Gebühr 2008 insgesamt	132,20	76,20	189,00	109,00
Gebühr 2007 insgesamt	121,80	70,20	174,80	100,80
Differenz	10,40	6,00	14,20	8,20
Differenz in %	8,5	8,5	8,1	8,1
3-Personen-Haushalt				
a) Grundgebühr	30,30	30,30	43,50	43,50
b) Leistungsgebühr	168,00	84,00	240,00	120,00
Gebühr 2008 insgesamt	198,30	114,30	283,50	163,50
Gebühr 2007 insgesamt	182,70	105,30	262,20	151,20
Differenz	15,60	9,00	21,30	12,30
Differenz in %	8,5	8,5	8,1	8,1
4-Personen-Haushalt				
a) Grundgebühr	40,40	40,40	58,00	58,00
b) Leistungsgebühr	224,00	112,00	320,00	160,00
Gebühr 2008 insgesamt	264,40	152,40	378,00	218,00
Gebühr 2007 insgesamt	243,60	140,40	349,60	201,60
Differenz	20,80	12,00	28,40	16,40
Differenz in %	8,5	8,5	8,1	8,1
5-Personen-Haushalt				
a) Grundgebühr	50,50	50,50	72,50	72,50
b) Leistungsgebühr	280,00	140,00	400,00	200,00
Gebühr 2008 insgesamt	330,50	190,50	472,50	272,50
Gebühr 2007 insgesamt	304,50	175,50	437,00	252,00
Differenz	26,00	15,00	35,50	20,50
Differenz in %	8,5	8,5	8,1	8,1

Anlage 1

6. Ausgleichsverpflichtungen nach § 6 (2) KAG NRW

Überschuss/Fehlbetrag aus 2004 (Ausgleich bis 2007)	-21.325 €
Verrechnung mit Rücklage	21.325 €
verbleiben	0 €
Überschuss/Fehlbetrag aus 2005 (Ausgleich bis 2008)	25.217 €
Verrechnung mit dem Defizit des Jahres 2006	-25.217 €
verbleiben	0 €
Überschuss/Fehlbetrag aus 2006 (Ausgleich bis 2009)	-39.498 €
Verrechnung mit dem Überschuss aus 2005	25.217 €
verbleiben	-14.281 €
Verbleibende Ausgleichssumme	-14.281 €
Vortrag Kalkulation 2007	0 €
Vortrag Kalkulation 2008	0 €
Verbleibende Ausgleichssumme gesamt	-14.281 €
davon 2008	0 €
davon 2009	-14.281 €

7. Freiwillige Gebührenrücklage

Rücklagenbestand 31.12.2006	589.650 € *)
Hochrechnung Zinsen 2007	5.000 €
geplante Rücklagenentnahme 2007	-260.000 €
geplante Rücklagenentnahme 2008	-172.000 €
verbleiben rd.	162.650 €

*) ohne Defizitausgleich aus 2006 in Höhe von 14.281 € (siehe 6.). Damit weicht dieser Betrag auch von der Darstellung im Bericht zur Betriebsabrechnung 2006 in gleicher Höhe ab.

8. Verwaltungsvorschlag

Die Verwaltung schlägt vor, die Gebühren für die Biotonne in Höhe von 200.000 € über den Restmüll zu subventionieren. Des Weiteren schlägt die Verwaltung vor, der Gebührenausgleichsrücklage einen Betrag in Höhe von 172.000 € zu entnehmen.

Anlage 1

9. Erläuterungen:

a) Zahlungen an das Abfuhrunternehmen

<i>Restmüll:</i>	€
Abfuhr/Entleerung incl. Umladung AWL	407.000
E-Schrott	28.000
Kühlschränke	25.000
Insgesamt	<u>460.000</u>

<i>Biomüll:</i>	
Abfuhr/Entleerung	<u>370.000</u>

<i>Papier:</i>	
Abfuhr/Entleerung abzgl. Anteil DSD (12,5 %)	<u>17.000</u>

b) Zahlungen für Müllgefäß (Mietkosten)

<i>Restmüll (incl. Umsetzung Gewerbeabfallverordnung)</i>	<u>65.000</u>
<i>Biomüll</i>	<u>23.000</u>
<i>Papier (Abzug DSD = 12,5 %)</i>	<u>35.000</u>

c) Zahlungen/Erstattungen Bergischer Abfallwirtschaftsverband

	Tonnage t	Preis je t €	Gesamt €
Sperrmüll	1.500	89,37	134.000
Restmüll	5.000	89,37	447.000
Elektronikschrott	0	89,37	0
			<u>581.000</u>
	Einwohner	Preis je EW €	Gesamt €
Restmüll/Sperrmüll	2006	16,76	610.000
			<u>1.191.000</u>
Umlage BAV Restmüll rd.			<u>1.190.000</u>

	Tonnage t	Preis je t €	Gesamt €
Bioabfall	4.200	75,37	317.000
			<u>317.000</u>
	Einwohner	Preis je EW €	Gesamt €
Bioabfall	2006	4,06	148.000
			<u>465.000</u>
Umlage BAV Biomüll rd.			<u>470.000</u>

Sicherheit/Rundung	2.000
Umlage BAV insgesamt	<u>1.662.000</u>

Anlage 1

d) Entsorgung von Restabfällen, Kosten für Sondermüllbeseitigung, Beseitigung wilder Kippen, Öffentlichkeitsarbeit Abfallsammelsystem

Die Ansätze 2008 blieben gegenüber dem Vorjahr unverändert.
Sie beinhalten die Kosten für die Entsorgung des Elektroschrott.

e) Arbeitsleistungen Betriebshof, Entleerung Straßenpapierkörbe (Fremdleistungen) Anschaffung/Unterhaltung Straßenpapierkörbe

Alle Leistungen des Betriebshofes für die Entleerung von Papierkörben, die der Allgemeinheit zugänglich sind sowie die Beseitigung von wildem Müll werden vom Produkt 01.07.01 in das Produkt 11.02.01 verrechnet. Dieses betrifft neben regelmäßigen Arbeiten auch Sonderaktionen wie die Aktion "Saubere Innenstadt". Des Weiteren entsorgt die Forstkolonne den wilden Müll und entleert die Papierkörbe an Wanderwegen. Neben den Leistungen des Betriebshofes fallen Unternehmerkosten für die Leerung der Papierkörbe im Straßenbereich und auf Kinderspielplätzen an. Auch die Kosten für die Anschaffung/Unterhaltung von Straßenpapierkörben sind dem Gebührenhaushalt Abfallbeseitigung zuzurechnen.

f) Verwaltungskostenerstattung, Personalaufwand Geschäftsaufwand

Diese Kosten werden nach Arbeitsaufwand, Anzahl der Gefäße und Einwohnerwerten auf die Kostenstellen verteilt:

Restmüll	50%
Bio	20%
Papier	30%

Kostenart	Insgesamt €	Restmüll €	Bioabfälle €	Papier €
Verwaltungskostenerstattung	157.800	78.900	31.600	47.300
Personalaufwand	46.300	23.200	9.300	13.800
Geschäftsaufwand	17.800	8.900	3.600	5.300

g) Arbeitsleistung Bürgerbüro

Die Arbeitsleistung des Bürgerbüros für die Abfallbeseitigung wird seit dem Jahr 2002 verrechnet. Es handelt sich um den Verkauf von Sperrmüllkarten, Grünabfall- und Restmüllsäcken.

Die Kosten werden wie folgt verteilt:	Insgesamt	21.200 €
	Restmüll	80% 17.000 €
	Biomüll	20% 4.200 €

h) Müllsäcke

Die Gebühr für einen 70-Liter-Restmüllsack beträgt seit 1994 10,- DM bzw. 5,- €.
Die Gebühren für die 120-Liter-Grünabfallsäcke betragen seit 1994 5,- DM bzw. 2,50 €.
Die Gebühreneinnahmen für die Müllsäcke betragen voraussichtlich 7.000 €
Davon entfallen auf:

Restmüll	50%	3.500 €
Biomüll	50%	3.500 €

Anlage 1

i) Erstattung DSD

Nach der bundesweiten Ausschreibung der Leistungen des DSD wird die Reinigung der Depotcontainerstandorte vollständig vom DSD übernommen. Die bisherigen Ausgaben der Stadt und die Erstattungen durch DSD entfallen. 18.000 € werden als Zuschuss von DSD incl. eines Betrages für Öffentlichkeitsarbeit und Abfallberatung gezahlt.

k) Gebühr Sperrmüllabfuhr

Die Gebühr für eine Sperrmüllabfuhr wird ab dem 01.01.2008 mit 15,- € je Abfuhr festgesetzt.
Ab 01.01.2003 wurden Gebühren für die Abfuhr von Kühlschränken und Elektronikschrott in Höhe von 5,- € eingeführt.

l) Rücklagenentnahme

Siehe Ausführungen zu Ziffern 7. und 8.

m) Subventionierung Biomüllgebühren

Bis 1999 erfolgte eine Subventionierung der Biomüllgebühren über die Restmüllgebühren in Höhe von rd. 190.000 € jährlich. In den Jahren 2000 und 2001 wurde die Subventionierung wegen des geringen Rücklagenbestandes auf die Hälfte (rd. 95.000 €) reduziert. Die Gebührensenkung durch die Neuaußschreibung der Abfallbeseitigung machte es möglich, die Subventionierung ab dem Jahr 2002 wieder einzuführen.

Für das Jahr 2003 wurde eine Subventionierung in Höhe von 200.000 €, 2004/2005 von 185.000 € in 2006 von 145.000 € und in 2007 von 195.000 € beschlossen.

In der Gebührenkalkulation für 2008 wurde eine Subventionierung in Höhe von 200.000 € berücksichtigt. Die in § 9 Abs. 2 Satz 5 und 7 des Landesabfallgesetzes NRW geschaffene Regelung zur "Quersubventionierung" der Biотonne wurde durch ein Urteil des Bundesverwaltungsgerichtes vom 20.12.2000 ausdrücklich bestätigt.

Die Quersubventionierung eröffnet der Kommune die Möglichkeit, Lenkungszwecke zu verfolgen.