



ÖFFENTLICHE BESCHLUSSVORLAGE

Amt/Eigenbetrieb:

20 Fachbereich Finanzen und Controlling

Beteiligt:

30 Rechtsamt

Betreff:

XXIV. Nachtrag zur Gebührensatzung für die Abfallentsorgung in der Stadt Hagen vom 23. Dezember 1992

Beratungsfolge:

01.12.2022 Haupt- und Finanzausschuss
15.12.2022 Rat der Stadt Hagen

Beschlussfassung:

Rat der Stadt Hagen

Beschlussvorschlag:

Der XXIV. Nachtrag zur Gebührensatzung für die Abfallentsorgung in der Stadt Hagen vom 23. Dezember 1992 wird beschlossen, wie er als Anlage Gegenstand der Verwaltungsvorlage (Drucksachen-Nr. 0979/2022) ist.

Der Rat hat von der Gebührenbedarfsberechnung Kenntnis genommen.

Realisierungstermin: 01.01.2023



Kurzfassung

Die in der Anlage beigefügte Gebührenbedarfsberechnung wird dem Rat der Stadt Hagen hiermit zur Kenntnis gegeben.

Der Gebührensatz für die Behälter sinkt von 4,32 € je Liter in 2022 auf nunmehr 3,97 € je Liter in 2023. Die Gebührensätze für die standplatzbezogene Abfallentsorgung (Vollservice) können leicht gesenkt werden. Die Gebührensätze für die Entsorgung illegaler Müllablagerungen werden um rd. 1/3 erhöht.

Nähere Einzelheiten sind der Begründung und den Anlagen zu entnehmen.

Begründung

Gebührenbedarfsberechnungen

1. Anlass der Gebührenüberprüfung

Für die Inanspruchnahme der städtischen Abfallentsorgung werden zur Deckung der voraussichtlichen Kosten 2023 die Benutzungsgebühren entsprechend überprüft.

2. Einflussgrößen der Gebührenkalkulation (Behälter)

2.1. Durch Benutzungsgebühren zu deckende Kosten

2.1.1. Kosten für Leistungen der HEB GmbH Hagener Entsorgungsbetrieb

Die Stadt Hagen hat ab 1998 durch Entsorgungsvertrag die HEB GmbH Hagener Entsorgungsbetrieb (HEB) mit der Entsorgung der jeweils ihrer Entsorgungspflicht unterliegenden Abfälle beauftragt. Der HEB erhält von der Stadt Hagen für seine Leistungen im Voraus kalkulierte feste Entgelte, die jeweils zum 1. Januar jährlich neu zu vereinbaren sind.

Die Entgeltkalkulation hat den geltenden preisrechtlichen Vorschriften zu entsprechen. Die der Stadt von HEB vorzulegende Entgeltkalkulation muss nach den unterschiedlichen Aufgabenbereichen und nach den in den Leitsätzen für die Preisermittlung aufgrund von Selbstkosten – Anlage zur Verordnung PR Nr. 30/53 vom 21. November 1953 (LSP) vorgesehenen einzelnen Kostenbestandteilen aufgeschlüsselt sein.

Für 2023 beläuft sich der mitgeteilte Bruttoaufwand der HEB GmbH auf 22.555.462 € (2022: 25.197.453 €; vgl. Zeile 29 in Anlage 1 – Kalkulation der Abfallgebühren 2023 (Behälter)).



2.1.2. Städtische Aufwendungen

Hier werden z. B. anteilige Personalkosten von städtischen Mitarbeitern angesetzt, die mit der Gebührenerhebung bzw. der Gebührenkalkulation sowie mit den Tätigkeiten im Bereich der Mahnung und der Vollstreckung, mit der Überwachung der Abfallvorschriften im zentralen Außendienst und mit der Abfallberatung im Bereich des Umweltamtes beschäftigt sind. Die Personalkosten für die acht städtischen Waste-Watcher sind hier ebenso einkalkuliert.

Für das Jahr 2023 sind insgesamt Kosten in Höhe von 1.367.383 € (2022: 1.337.095 €; vgl. Zeile 30 in Anlage 1 – Kalkulation der Abfallgebühren 2023 (Behälter)) zu berücksichtigen.

2.2. Berücksichtigung von Kostenüber-/ bzw. –unterdeckungen (Behälter)

Nach § 6 Abs. 2 des Kommunalabgabengesetzes NRW (KAG) sind Kostenüberdeckungen am Ende eines Kalkulationszeitraumes innerhalb der nächsten vier Jahre auszugleichen; Kostenunterdeckungen sollen innerhalb dieses Zeitraumes ausgeglichen werden.

In der letztjährigen Gebührenkalkulation wurde der Bestand des Sonderpostens für den Gebührenausschleich in Höhe von 661.837 € zum Stand 31.12.2021 in voller Höhe gebührenmindernd berücksichtigt. Im Rahmen der Nachkalkulation für das Jahr 2021 wurde eine dem Sonderposten zuzuführende Kostenüberdeckung in Höhe von rd. 3,6 Mio. € ermittelt.

Im Wesentlichen ergab sich diese Überdeckung zum einen durch Erträge des HEB aus der Papiervermarktung. Auf Grundlage neuer Vertragsgrundlagen mit den Systembetreibern des Dualen Systems konnten höhere Vermarktungspreise teilweise mit Wirkung für Vorjahre erzielt werden. Zum anderen war der HEB in 2021 in erheblichem Umfang mit der Entsorgung von Flutschäden beschäftigt. Der damit verbundene Aufwand ist nicht gebührenfähig, der gesamte gebührenfähige Aufwand des HEB reduzierte sich entsprechend. Die Kosten für die Entsorgung der Flutschäden wurden durch das Land NRW refinanziert.

Aufgrund gesunkener Kosten sinkt der Gebührensatz von 4,32 € auf 3,97 € je Liter bereits ohne eine Entnahme aus dem Sonderposten für den Gebührenausschleich. Auf eine zusätzliche Entnahme aus dem Sonderposten wird im Rahmen der Kalkulation der Gebühren für das Jahr 2023 verzichtet. Damit steht der Sonderposten in den Folgejahren zur Verfügung, um zukünftige Kostensteigerungen zu kompensieren und das Gebührenniveau stabil zu halten.

3. Gebührenmaßstab (Behälter)

Die Gebührenkalkulation 2023 erfolgt auf Grundlage der Entwicklung des Abfallbehältervolumens in den letzten Jahren und trägt gleichzeitig der voraussichtlich zukünftigen Entwicklung Rechnung. Der Gebührenmaßstab wird auf 6.018.581 Veranlagungsliter festgesetzt (2022: 5.995.491 l).



4. Erläuterungen zu einzelnen Ertrags- und Aufwandspositionen der Gebührenkalkulation (vgl. Anlage 1):

Zu Zeile 10 (Papiervermarktung + DSD Zahlungen):

Planveränderungen im Vergleich zu dem Jahr 2022 ergeben sich aus gestiegenen Papierpreisen und entsprechend höheren Erträgen aus der Papiervermarktung. Die im Vergleich höheren tatsächlichen Erträge in 2021 ergeben sich dadurch, dass sich die Erlöse für die Papiersammlung durch die hohen Papierpreise und den Abschluss von Erfassungsverträgen mit einzelnen Systembetreibern für den Zeitraum 2019 – 2021 einmalig stark erhöht haben.

Zu Zeile 15 (Bezogene Leistungen):

Die deutliche Reduzierung der Kosten um rd. 2,3 Mio. € wird im Wesentlichen durch die in den bezogenen Leistungen enthaltenen von 198 €/t auf 152,5 €/t gesunkenen Verbrennungspreise erreicht. Die niedrigeren Kosten ergeben sich im Wesentlichen aus gesunkenen Abschreibungen, einer später einsetzenden CO₂-Bepreisung sowie der Berücksichtigung von kostensenkenden Auswirkungen des Gaspreisdeckels.

5. Gebührenkalkulation standplatzbezogene Abfallentsorgung (Vollservice) sowie Beseitigung illegaler Müllablagerungen (vgl. Anlage 3 und 4)

5.1. Gebührenkalkulation standplatzbezogene Abfallentsorgung (Vollservice)

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2021 ist ein Gebührenüberschuss in Höhe von 12.271,31 € entstanden. Zzgl. des restlichen Überschusses aus dem Jahre 2020 (14.274,82 €) beträgt der Sonderposten für den Gebührenaussgleich 26.546,13 €. Zur Stabilisierung des Gebührenniveaus wird erneut ein Betrag von 20.000 € (Rest 2020 zzgl. Anteil aus 2021) aus dem Sonderposten entnommen und anteilig auf die drei Kategorien bei Restabfall und Altpapier gebührensenkend verteilt.

Unter Berücksichtigung des mit dem Vorjahr vergleichbaren geplanten Aufwandes, etwas gesunkener Fallzahlen sowie dem einkalkulierten Überschuss aus Vorjahren ergeben sich die im Vergleich zum Vorjahr leicht reduzierten Gebührensätze:

Gebühr Vollservice Restabfallbehälter

Kategorien	2022	2023
Kategorie 1	29,28 €	28,68 €
Kategorie 2	46,32 €	45,36 €
Kategorie 3	81,60 €	79,92 €

Gebühr Vollservice Altpapierbehälter

Kategorien	2022	2023
Kategorie 1	6,72 €	6,60 €
Kategorie 2	10,80 €	10,56 €
Kategorie 3	18,72 €	18,36 €



5.2. Gebührenkalkulation Beseitigung illegaler Müllablagerungen

Das Projekt Waste-Watcher wurde zum 01.04.2019 gestartet. Die Gebühren für die „Entsorgung illegaler Müllablagerungen“ wurden als Mindestgebühren (Pauschalbeträge) festgesetzt, um ein vereinfachtes Berechnungs- und Heranziehungsverfahren zu ermöglichen.

Die der damaligen Kalkulation zu Grunde liegenden geschätzten Fallzahlen und Kosten haben sich zwischenzeitlich konkretisiert. Allerdings haben insbesondere die Auswirkungen der Maßnahmen zur Coronapandemie-Bekämpfung (u. a. Lockdown) in 2020 und 2021 sowie die Hochwasserkatastrophe in 2021 dazu geführt, dass bisher keine repräsentativen Abrechnungsjahre vorliegen.

Die in den Anlagen 3 und 4 aufgeführte Kalkulation für 2023 wurde unter Orientierung an den Fallzahlen für 2020, 2021 und einer Hochrechnung für 2022 sowie dem geschätzten Aufwand des HEB und der Stadt Hagen erstellt. Die so errechneten Gebührensätze liegen etwa 1/3 über den derzeitigen Gebührensätzen. Die neuen Mindestgebühren (Pauschalbeträge) werden abgerundet auf 40 € (vorher 30 €), 135 € (100 €) und 270 € (200 €) festgesetzt.

Soweit sich Kostenunterdeckungen aus den Endabrechnungen des Gebührenhaushaltes für die Entsorgung illegaler Müllablagerungen ergeben, werden diese bei der Abfallbehälterkalkulation berücksichtigt.

Anlagen:

1. Kalkulation der Abfallgebühren 2023 (Behälter)
2. Ermittlung des Gebührensatzes 2023 (Behälter)
3. Gebührenkalkulation standplatzbezogene Abfallentsorgung (Vollservice) und Beseitigung illegaler Müllablagerungen
4. Berechnung der Gebührensätze
5. Gebührenbedarf (Zusammenfassung)

Inklusion von Menschen mit Behinderung

Belange von Menschen mit Behinderung

☒ sind nicht betroffen

Auswirkungen auf den Klimaschutz und die Klimafolgenanpassung

☒ keine Auswirkungen

Finanzielle Auswirkungen

☒ Es entstehen folgende Auswirkungen:



1. Auswirkungen auf den Haushalt

1.1 Konsumtive Maßnahme in Euro

Teilplan:	5370	Bezeichnung:	Abfallsammlung	
Auftrag:	1537040	Bezeichnung:	Abfallsammlung u. -transport	
	Kostenart	Bezeichnung	Lfd. Jahr	2023
Ertrag (-)	432108	Waste Watcher Gebühr Entsorgung illegaler Müllablagerungen		80.051 €
Ertrag (-)	432103	Abfallbeseitigungsgebühr		23.922.845 €
Ertrag (-)	432106	Vollservice Restabfallbehälter		129.246 €
Ertrag (-)	432107	Vollservice Altpapierbehälter		5.779 €
Ertrag (-)	438100	Auflösung Sonderposten für den Gebührenaussgleich		20.000 €
Summe Erträge (-)				24.157.921 €
Aufwand (+)	523500	Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen		22.754.759 €
Aufwand (+)		Städtischer Aufwand		1.403.162 €
Summe Aufwand (+)				24.157.921 €

Kurzbegründung:

Die Finanzierung ist im Haushaltsjahr 2023 gesichert.

gez.

Erik O. Schulz
 Oberbürgermeister

gez.

Christoph Gerbersmann
 Erster Beigeordneter und Stadtkämmerer

gez.

Sebastian Arlt
 Beigeordneter



Verfügung / Unterschriften

Veröffentlichung

Ja

Nein, gesperrt bis einschließlich _____

Oberbürgermeister

Gesehen:

Erster Beigeordneter
und Stadtkämmerer

Stadtsyndikus

Beigeordnete/r

Amt/Eigenbetrieb:

20

30

Die Betriebsleitung
Gegenzeichen:

Beschlussausfertigungen sind zu übersenden an:

Amt/Eigenbetrieb:

20

30

Anzahl:

1

1

XXIV. Nachtrag zur Gebührensatzung für die Abfallentsorgung in der Stadt Hagen vom 23. Dezember 1992

Aufgrund der §§ 7, 8 und 9 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der Fassung der Bekanntmachung vom 14. Juli 1994 (GV NRW S. 666/SGV NRW 2023), zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 13. April 2022 (GV. NRW. S. 490) und der §§ 1, 2, 4 und 6 des Kommunalabgabengesetzes für das Land Nordrhein-Westfalen (KAG NRW) vom 21. Oktober 1969 (GV NRW S. 712/SGV NRW 610), zuletzt geändert durch Gesetz vom 19. Dezember 2019 (GV. NRW. S. 1029) hat der Rat der Stadt Hagen in seiner Sitzung am folgenden XXIV. Nachtrag zur Gebührensatzung für die Abfallentsorgung in der Stadt Hagen vom 23. Dezember 1992 beschlossen:

Artikel I

§ 3 Absatz 1 erhält folgende Fassung:

„a) Als Jahresgebühr werden erhoben für die Rollbehälter mit einem Fassungsvermögen von:

60 l bei wöchentlich einmaliger Leerung =	238,56 €
80 l bei wöchentlich einmaliger Leerung =	318,00 €
120 l bei wöchentlich einmaliger Leerung =	477,12 €
240 l bei wöchentlich einmaliger Leerung =	954,24 €
770 l bei wöchentlich einmaliger Leerung =	2.142,36 €
1100 l bei wöchentlich einmaliger Leerung =	3.060,60 €

b) Als Jahresgebühr werden erhoben für die Behälter des Unterflursystems mit einem Fassungsvermögen von:

2000 l bei wöchentlich einmaliger Leerung =	5.564,76 €
3000 l bei wöchentlich einmaliger Leerung =	8.347,08 €
4000 l bei wöchentlich einmaliger Leerung =	11.129,52 €
5000 l bei wöchentlich einmaliger Leerung =	13.911,84 €

c) Als Jahresgebühr werden erhoben für die Behälter des Halbunterflursystems mit einem Fassungsvermögen von:

2700 l bei wöchentlich einmaliger Leerung =	7.512,36 €“
---	-------------

§ 3 Absatz 4 erster Teil erhält die folgende Fassung:

„Werden die Abfallbehälter von den Müllwerkern vom Standplatz auf dem Privatgrundstück abgeholt und zurückgebracht, gelten pro Behälter zusätzlich folgende Gebührensätze für die standplatzbezogene Abfallentsorgung:

a) Restmüll (bei wöchentlicher Leerung)

Kategorie	Gebühr pro Jahr
Kat. 1	28,68 €
Kat. 2	45,36 €
Kat. 3	79,92 €

b) Altpapier (bei monatlicher Leerung)

Kategorie	Gebühr pro Jahr
Kat. 1	6,60 €
Kat. 2	10,56 €
Kat. 3	18,36 €

§ 3 Absatz 5 erhält folgende Fassung:

„Nach Ahndung einer Ordnungswidrigkeit werden folgende Gebühren für die Entsorgung von illegalen Müllablagerungen festgesetzt:

Kleinere Kippstellen bis 50l Abfallmenge:	40,00 €
Mittlere Kippstellen bis 500l Abfallmenge:	135,00 €
Große Kippstellen bis 1000l Abfallmenge:	270,00 €

Artikel II

Dieser Nachtrag tritt am 1. Januar 2023 in Kraft.

Kalkulation der Abfallgebühren 2023 (Behälter)
Anlage 1

		Ist 2021		Plan 2022		Plan 2023		Veränderung Ist 2021 zu Plan 2023	Veränderung in %	Veränderung Plan 2022 zu Plan 2023	Veränderung in %
1a	Auflösung Sonderposten für Gebührenaussgleich		335.204 €		661.837 €		- €	- 335.204 €	-100,0%	- 661.837 €	-100,0%
1b	Kostenüberdeckung		- 3.649.309 €		- €		- €	3.649.309 €	-100,0%	- €	0,0%
2	Ertrag Volls-service (ab 2019 vgl. eigene Gebührenkalkulation)				- €		- €	- €		- €	
3	Gebührenbedarf/ Gebührenistaufkommen		26.741.941 €		25.872.711 €		23.922.845 €	- 2.819.097 €	-10,5%	- 1.949.866 €	-7,5%
4	Summe Ertrag (Zeilen 1-3)		23.427.836 €		26.534.548 €		23.922.845 €	495.009 €	2,1%	- 2.611.703 €	-9,8%
5	Sperrgut	340.209 €		294.118 €		294.118 €		- 46.092 €	-13,5%	- €	0,0%
6	Volls-service	- €		- €		- €		- €	0,0%	- €	0,0%
7	Abfallsäcke	167.611 €		126.050 €		126.050 €		- 41.560 €	-24,8%	- €	0,0%
8	Erlöse Bringhof	330.684 €		336.134 €		336.134 €		5.450 €	1,6%	- €	0,0%
9	Weiß-e Ware u.a.	113.391 €		126.050 €		126.050 €		12.659 €	11,2%	- €	0,0%
10	Papiervermarktung + DSD Zahlungen	2.287.946 €		960.390 €		1.350.000 €		- 937.946 €	-41,0%	389.610 €	40,6%
11	Altkleidersammlung	21.713 €		16.807 €		16.807 €		- 4.906 €	-22,6%	- €	0,0%
12	Erträge HEB GmbH (Zeilen 5 - 11)		3.261.554 €		1.859.550 €		2.249.160 €	- 1.012.394 €	-31,0%	389.610 €	21,0%
13	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	- 19.737 €		- €		25.000 €		44.737 €	-226,7%	25.000 €	0,0%
14	Material	295.881 €		331.140 €		325.870 €		29.989 €	10,1%	- 5.270 €	-1,6%
15	Bezogene Leistungen	13.819.754 €		12.590.090 €		10.284.289 €		- 3.535.466 €	-25,6%	- 2.305.801 €	-18,3%
16	Personalaufwand	4.280.016 €		4.508.956 €		5.054.455 €		774.439 €	18,1%	545.499 €	12,1%
17	sonstiger betrieblicher Aufwand	62.808 €		133.090 €		146.645 €		83.837 €	133,5%	13.555 €	10,2%
18	Abschreibungen	145.409 €		161.305 €		151.808 €		6.399 €	4,4%	- 9.497 €	-5,9%
19	Zinsen	53.773 €		64.484 €		54.812 €		1.040 €	1,9%	- 9.671 €	-15,0%
20	Interne Leistungsverrechnung (ILV) Fuhrpark	1.343.295 €		1.267.849 €		1.306.669 €		- 36.626 €	-2,7%	38.821 €	3,1%
21	ILV Straßenreinigung	1.279.493 €		875.000 €		875.000 €		- 404.493 €	-31,6%	- €	0,0%
22	ILV Sondermüllsammelstelle, Papiersammlung, Wertstoffhof	474.832 €		550.000 €		516.811 €		41.979 €	8,8%	- 33.189 €	-6,0%
23	kalkulatorische Gewerbesteuer/LSP-Kürzung*	72.351 €		48.700 €		37.667 €		- 34.684 €	-47,9%	- 11.033 €	-22,7%
24	Umlage gemeinsamer Bereich **	2.115.865 €		2.275.208 €		2.214.369 €		98.504 €	4,7%	- 60.839 €	-2,7%
25	Unternehmerwagnis (1%)	229.542 €		228.058 €		209.934 €		- 19.608 €	-8,5%	- 18.124 €	-7,9%
26	Aufwand HEB GmbH (Zeilen 13 - 25)		24.153.283 €		23.033.879 €		21.203.329 €	- 2.949.953 €	-12,2%	- 1.830.550 €	-7,9%
27	Nettoergebnis der HEB GmbH		18.557.574 €		21.174.330 €		18.954.169 €	396.596 €	2,1%	- 2.220.160 €	-10,5%
28	19% MWST (2020: 16% MWST)		3.525.939 €		4.023.123 €		3.601.292 €	75.353 €	2,1%	- 421.830 €	-10,5%
29	Bruttobefwand für Leistungen der HEB GmbH (Zeilen 27 + 28)		22.083.513 €		25.197.453 €		22.555.462 €	471.949 €	2,1%	- 2.641.991 €	-10,5%
30	Personal- und Sachkosten der Fachbereiche		1.301.495 €		1.337.095 €		1.367.383 €	65.888 €	5,1%	30.288 €	2,3%
31	Aufwand Volls-service (ab 2019 vgl. eigene Gebührenkalkulation)		- €		- €		- €	- €	0,0%	- €	0,0%
32	Summe Aufwand (Zeilen 29 - 31)		23.427.836 €		26.534.548 €		23.922.845 €	495.009 €	2,1%	- 2.611.703 €	-9,8%

* LSP = Leitlinie für Selbstkostenpreise und Preisprüfungen

** Umlage für Gebäude, Werkstatt und Verwaltung bei der HEB- GmbH

Ermittlung des Gebührensatzes 2023 (Behälter)Anlage 2

	Plan 2022	Plan 2023
Gebührenbedarf (aus Zeile 3 der Kalkulation)	25.872.711 €	23.922.845 €
Veranlagungsliter	5.995.491	6.018.581
Gebührensatz	4,315361 €	3,974831 €
gerundete Gebühr pro Liter	4,32 €	3,97 €

**Gebührenkalkulation standplatzbezogene Abfallentsorgung (Vollservice)
und Beseitigung illegaler Müllablagerungen**

Anlage 3

		Standplatzbezogene Abfallentsorgung (Restabfall und Altpapier)					
		Ist 2021		Plan 2022		Plan 2023	
1	Auflösung Sonderposten für Gebührenaussgleich (+)/ Zuführung Sonderposten (-)		20.000 €		15.000 €		20.000 €
2	Kostenunterdeckung (+) Kostenüberdeckung (-)		- 12.271 €				
3	Gebührenbedarf/ Gebührenistaufkommen		143.133 €		137.612 €		135.026 €
4	Summe Ertrag (Zeilen 1 - 3)		150.862 €		152.612 €		155.026 €
5	Roh-,Hilfs- und Betriebsstoffe	- €		- €		- €	
6	Material	- €		- €		- €	
7	Bezogene Leistungen	- €		- €		- €	
8	Personalaufwand	96.799 €		99.174 €		99.174 €	
9	sonstiger betrieblicher Aufwand	- €		- €		- €	
10	Abschreibungen	- €		- €		- €	
11	Zinsen	- €		- €		- €	
12	Interne Leistungsverrechnung (ILV) Fuhrpark	9.680 €		9.917 €		9.917 €	
13	ILV Straßenreinigung	- €		- €		- €	
14	ILV Sondermüllsammelstelle, Papiersammlung, Wertstoffhof	- €		- €		- €	
15	kalkulatorische Gewerbesteuer/LSP-Kürzung*	358 €		- €		- €	
16	Umlage gemeinsamer Bereich **	11.652 €		11.607 €		12.553 €	
17	Unternehmerwagnis (1%)	1.230 €		1.207 €		1.216 €	
18	Nettoaufwand HEB GmbH (Zeilen 5 - 17)		119.719 €		121.905 €		122.861 €
19	19% MWST		22.747 €		23.162 €		23.344 €
20	Bruttoaufwand HEB		142.466 €		145.067 €		146.205 €
21	Personal- und Sachkosten der Fachbereiche		8.396 €		7.544 €		8.821 €
22	Summe Aufwand (Zeilen 20 + 21)		150.862 €		152.612 €		155.026 €

* LSP = Leitlinie für Selbstkostenpreise und Preisprüfungen

** Umlage für Gebäude, Werkstatt und Verwaltung bei der HEB- GmbH

**Gebührenkalkulation standplatzbezogene Abfallentsorgung (Vollservice)
und Beseitigung illegaler Müllablagerungen**

Anlage 3

		Beseitigung illegaler Müllablagerungen					
		Ist 2021		Plan 2022		Plan 2023	
1	Auflösung Sonderposten für Gebührenaussgleich (+)/ Zuführung Sonderposten (-)		- €		2.057 €		- €
2	Kostenunterdeckung (+) Kostenüberdeckung (-)		42.828 €				
3	Gebührenbedarf/ Gebührenistaufkommen		44.620 €		102.474 €		80.051 €
4	Summe Ertrag (Zeilen 1 - 3)		87.448 €		104.531 €		80.051 €
5	Roh-,Hilfs- und Betriebsstoffe	- €		1.000 €		1.000 €	
6	Material	2.000 €		1.000 €			
7	Bezogene Leistungen	22.838 €		25.000 €		20.469 €	
8	Personalaufwand	11.642 €		9.670 €		14.971 €	
9	sonstiger betrieblicher Aufwand	- €					
10	Abschreibungen	- €		- €		- €	
11	Zinsen	- €		- €		- €	
12	Interne Leistungsverrechnung (ILV) Fuhrpark	1.164 €		3.967 €		1.497 €	
13	ILV Straßenreinigung	- €		- €		- €	
14	ILV Sondermüllsammelstelle, Papiersammlung, Wertstoffhof	- €		- €		- €	
15	kalkulatorische Gewerbesteuer/LSP-Kürzung*	128 €		- €			
16	Umlage gemeinsamer Bereich **	4.521 €		7.515 €		6.088 €	
17	Unternehmerwagnis (1%)	98 €		782 €		590 €	
18	Nettoaufwand HEB GmbH (Zeilen 5 - 17)		42.391 €		48.934 €		44.616 €
19	19% MWST		8.054 €		9.297 €		8.477 €
20	Bruttoaufwand HEB		50.446 €		58.231 €		53.092 €
21	Personal- und Sachkosten der Fachbereiche		37.003 €		46.300 €		26.958 €
22	Summe Aufwand (Zeilen 20 + 21)		87.448 €		104.531 €		80.051 €

* LSP = Leitlinie für Selbstkostenpreise und Preisprüfungen

** Umlage für Gebäude, Werkstatt und Verwaltung bei der HEB- GmbH

Berechnung der Gebührensätze**Anlage 4**

Zeile				
1	Standplatzbezogene Abfallentsorgung - Berechnung für 2023 (Restabfall)			
2	Kategorien	Summe	1	2
3	Fälle je Kategorie	2.917	1.526	745
4	Gebührenbedarf HEB	139.946 €	47.381 €	36.605 €
5	Städtischer Aufwand	8.444 €	2.859 €	2.209 €
6	Zwischensumme	148.390 €	50.239 €	38.814 €
7	abzgl. Auflösung Sonderposten	19.144 €	6.481 €	5.007 €
8	Nettogebührenbedarf	129.246 €	43.758 €	33.807 €
9	Gebührensatz pro Kategorie (Zeile 8 : 3)		28,68 €	45,38 €
10	Zum Vergleich: Gebührensatz pro Kategorie in 2022		29,28 €	46,32 €

11	Standplatzbezogene Abfallentsorgung - Berechnung für 2023 (Altpapier)			
12	Kategorien	Summe	1	2
13	Fälle je Kategorie	676	425	209
14	Gebührenbedarf HEB	6.258 €	3.030 €	2.394 €
15	Städtischer Aufwand	378 €	183 €	144 €
16	Zwischensumme	6.636 €	3.213 €	2.539 €
17	Auflösung Sonderposten	856 €	414 €	328 €
18	Nettogebührenbedarf	5.780 €	2.798 €	2.211 €
19	Gebührensatz pro Kategorie (Zeile 18 : 13)		6,58 €	10,58 €
20	Zum Vergleich: Gebührensatz pro Kategorie in 2022		6,72 €	10,80 €

21	Entsorgung illegaler Müllablagerungen - Berechnung für 2023				
22	Abfallmenge	Summe	bis 50 l	bis 500 l	bis 1000 l
23	Fälle je Abfallmenge	1.125	830	260	35
24	Gebührenbedarf	80.051 €	34.426 €	35.947 €	9.678 €
25	Auflösung Sonderposten	- €	- €	- €	- €
26	Nettogebührenbedarf	80.051 €	34.426 €	35.947 €	9.678 €
27	(rechnerischer) Gebührensatz pro Abfallmenge (Zeile 26 : 23)		41,48 €	138,26 €	276,51 €
28	neuer Gebührensatz (Mindestgebühr)		40,00 €	135,00 €	270,00 €
29	Zum Vergleich: Gebührensatz pro Kategorie in 2022		30,00 €	100,00 €	200,00 €

Gebührenbedarf (Zusammenfassung)

Anlage 5

2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007
€/l	€/l	€/l	€/l	€/l	€/l	€/l	€/l	€/l	€/l	€/l	€/l	€/l	€/l	€/l	€/l	€/l
3,9748	4,3154	4,4693	4,3574	4,0600	3,7797	3,6899	3,5569	3,3822	3,3811	3,3046	3,2042	3,2041	3,2041	3,1244	3,0538	3,0537
2,7824	3,0208	3,1285	3,0502	2,8420	2,6458	2,5829	2,4898	2,3676	2,3667	2,3132	2,2429	2,2429	2,2429	2,1871	2,1376	2,1376

Gebührenbedarf nach Gefäßen

		€/Gefäß																	Veränderung 2022/2023	
Behälter	Liter	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	in €	in %
Rollbehälter	60	238,49	258,92	268,16	261,45	243,60	226,78	221,39	213,41	202,80	202,86	198,28	192,25	192,25	192,25	187,46	183,23	183,22	-20,43	-7,89%
	80	317,99	345,23	357,54	348,60	324,80	302,38	295,19	284,55	270,48	270,49	264,37	256,34	256,33	256,33	249,95	244,30	244,30	-27,24	-7,89%
	120	476,98	517,84	536,32	522,89	487,20	453,57	442,79	426,83	405,60	405,73	396,55	384,50	384,49	384,49	374,93	366,45	366,44	-40,86	-7,89%
	240	953,96	1.035,69	1.072,63	1.045,79	974,40	907,14	885,58	853,66	811,44	811,46	793,10	769,01	768,99	768,98	749,85	732,90	732,89	-81,73	-7,89%
Großbehälter	770	2.142,43	2.325,98	2.408,95	2.348,66	2.188,33	2.037,28	1.988,83	1.917,18	1.822,32	1.822,39	1.781,18	1.727,07	1.727,02	1.727,00	1.684,05	1.645,97	1.645,94	-183,55	-7,89%
	1.100	3.060,62	3.322,83	3.441,36	3.355,23	3.126,19	2.910,40	2.841,19	2.738,82	2.603,28	2.603,42	2.544,54	2.467,24	2.467,15	2.467,15	2.405,78	2.351,39	2.351,34	-262,21	-7,89%
	2.000	5.564,76	6.041,51	6.257,02	6.100,42	5.683,97	5.291,63	5.165,80	4.979,68	4.733,28	4.733,49	4.626,44							-476,74	-7,89%
	2.700	7.512,43	8.156,03	8.446,98	8.235,57	7.673,36	7.143,70	6.973,83	6.722,57	6.390,00	6.390,21	6.245,69	6.055,95	6.055,79					-643,60	-7,89%
	3.000	8.347,15	9.062,26	9.385,53	9.150,63	8.525,96	7.937,45	7.748,70	7.469,52	7.100,16	7.100,23	6.939,66	6.728,83	6.728,65					-715,11	-7,89%
	4.000	11.129,53	12.083,01	12.514,04	12.200,84	11.367,95	10.583,26	10.331,60	9.959,36	9.466,80	9.466,98	9.252,88	8.971,78	8.971,53					-953,48	-7,89%
	5.000	13.911,91	15.103,77	15.642,55	15.251,05	14.209,93	13.229,08	12.914,50	12.449,20	11.833,68	11.833,72	11.566,10	11.214,72	11.214,42					-1.191,86	-7,89%
Gebühr Vollservice Restabfallbehälter							36,00	36,00	36,00	36,00	36,00	36,00	36,00	36,00	36,00	36,00	36,00	36,00		
Kategorie 1		28,68	29,34	30,96	34,02	34,02													-1,62	-5,23%
Kategorie 2		45,38	46,29	48,82	53,62	53,62													-2,53	-5,18%
Kategorie 3		79,94	81,66	86,11	94,66	94,66													-4,45	-5,17%
Gebühr Vollservice Altpapierbehälter							30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00						
Kategorie 1		6,58	6,71	7,12	7,82	7,82													-0,41	-5,76%
Kategorie 2		10,58	10,69	11,23	12,33	12,33													-0,54	-4,81%
Kategorie 3		18,34	18,77	19,82	21,77	21,77													-1,05	-5,30%
Entgelt Restmüllsäcke		3,30	3,30	3,30	3,30	3,30	3,30	3,30	3,30	3,30	3,30	3,30	3,30	3,30	3,30	3,30	3,30	3,30	0,00	0,00%

Gebührenbedarf nach Gefäßen

Gebührenbedarf standplatzbezogene Abfallentsorgung (Vollservice)

Gebührenbedarf Entsorgung illegaler Müllablagerungen

Rollbehälter 60 L	238,56 €
Rollbehälter 80 L	318,00 €
Rollbehälter 120 L	477,12 €
Rollbehälter 240 L	954,24 €

Gebühr Vollservice Restabfallbehälter	
Kategorie 1	28,68 €
Kategorie 2	45,36 €
Kategorie 3	79,92 €

Kleine Kippstellen bis 50 l Abfallmenge:	40,00 €
Mittlere Kippstellen bis 500 l Abfallmenge:	135,00 €
Große Kippstellen bis 1000 l Abfallmenge:	270,00 €

Großbehälter 770 L	2.142,36 €
Großbehälter 1100 L	3.060,60 €
Großbehälter 2000 L	5.564,76 €
Großbehälter 2700 L	7.512,36 €
Großbehälter 3000 L	8.347,08 €
Großbehälter 4000 L	11.129,52 €
Großbehälter 5000 L	13.911,84 €

Gebühr Vollservice Altpapierbehälter	
Kategorie 1	6,60 €
Kategorie 2	10,56 €
Kategorie 3	18,36 €