

Vorlage Finanzverwaltung

91/2021

öffentlich  nicht-öffentlich

**Beratungsgegenstand**

Abfallgebühren,  
Kalkulation für das Jahr 2022  
Entscheidung über den Ausgleich von Kostenüber- und -unterdeckungen gemäß § 9  
Abs. 2 Satz 3 KAG

**Beschlussantrag**

- 1. Beschluss über den Ausgleich von Kostenüber- und unterdeckungen, Ermittlung der Kostenunterdeckungen im Kalkulationsjahr 2022 und Nachweis des Ausgleichs (Anlage 1)
- 2. Beschluss zur Gebührenkalkulation 2022 (Anlage 2)



Thomas Kayser  
Bürgermeister

**I. Bisherige Beratungs- und Beschlusslage**  
**- entfällt -**

Gremium	Datum	ö/nö	Beschluss	Zustimmung/ Ablehnung
-		-		-
-		-		-
-		-		-
-		-		-

## II. Sachvortrag

### 1. Entscheidung über den Ausgleich von Kostenüber- und unterdeckungen, Ermittlung der Kostenunterdeckung im Kalkulationsjahr 2020 und Nachweis des Ausgleichs (Anlage 1):

Grundlage für die Abfallgebührenkalkulation des Jahres 2022 ist das vorläufige, zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht festgestellte Rechnungsergebnis des Jahres 2020.

Im Rechnungsjahr 2020 ergab sich im Bereich Abfall eine Unterdeckung i. H. v. – 101.409,17 €.

Diese Unterdeckung muss in Höhe von + 98.855,23 € bereinigt werden. Hierbei handelt es sich um eine im Haushalt der Stadt irrtümlich zu hoch angesetzte, kalkulatorische Verzinsung aus dem Rechnungsjahr 2019. Der Fehler ist im Zuge der Umstellungsarbeiten zum neuen Haushaltsrecht aufgrund der falschen Zuordnung eines Grundstücks, welches jedoch nicht im Zusammenhang mit der Abfallentsorgung steht, passiert, und erst im Laufe des Jahres 2020 aufgefallen. Somit ergibt sich ein verbleibender vorläufiger Abmangel (Unterdeckung) n Höhe von – 2.553,94 €.

Mit dieser Unterdeckung wird, wie in der Kalkulation 2020 vorgesehen und beschlossen, eine anteilige Unterdeckung aus dem Jahre 2016 in Höhe von -94.960,24 € verrechnet. Das sich dadurch ergebende, bereinigte Rechnungsergebnis in Höhe von – 97.514,18 € (Unterdeckung) wird mit den restlichen, noch nicht ausgeglichenen Unterdeckungen aus den Vorjahren 2017 und 2018 in Höhe von – 31.135,45 € verrechnet, wonach sich eine **Gesamtunterdeckung von - 128.649,63 €** ergibt.

Unterdeckungen können bei kostendeckenden Gebühren normalerweise innerhalb von fünf Jahren ausgeglichen und in die Kalkulation eingestellt werden. Über diesen Zeitraum hinaus ist kein Ausgleich mehr möglich. Durch den Übergang der Abfallentsorgungshoheit auf den Alb-Donau-Kreis ab 01.01.2023 ergibt sich eine Sondersituation: Der Ausgleich kann nicht über mehrere Jahre verteilt werden, sondern ist nur noch im Rechnungsjahr 2022 in Höhe der Gesamtsumme möglich.

In die Kalkulation 2022 soll die Unterdeckung in Höhe von insgesamt – 128.649,63 € eingestellt werden. Dies entspricht der Höhe der gesamten Unterdeckung aus 2020.

### 2. Abfallgebührenkalkulation 2022 (Anlage 2):

Aus der vorliegenden Kalkulation ergibt sich eine Erhöhung der Grundgebühren. Die Restmüllgebühr bleibt unverändert bei 0,28 €/kg.

#### 2.1. Grundgebühren:

Grundgebühren decken die so genannten „Vorhaltekosten“ für die Abfallentsorgung. Diese fallen unabhängig vom Grad der Inanspruchnahme der öffentlichen Einrichtung an. In die Grundgebühren dürfen nur mengenunabhängige Kosten (so genannte Fixkosten) eingerechnet werden.

Eine Erhöhung der Grundgebühren war aus folgenden Gründen notwendig:

- Stetige Erhöhung der Einwohnerpauschale des Alb-Donau-Kreises für die Abgabe von Kommunal Müll, letztmals im Jahr 2020 von bisher 7,40 €/EW auf 9,40 €/EW.

- Außergewöhnlich starker Anstieg der. Transportkosten, der allgemeinen Lohn- bzw. Personalkosten, der Kosten für die Mülltour des „Grünen Zweigs“ (Anteil Abfall), etc.
- In die Kalkulation 2022 wird die Unterdeckungen aus Vorjahren in Höhe von insgesamt - 128.649,63 € eingestellt (Erläuterung siehe II. 1).

## **2.2. Restmüllgebühren**

Die Restmüllgebühren hingegen decken die mengenabhängigen Entsorgungskosten. Diese so genannten variablen Kosten haben sich in den letzten Jahren kontinuierlich verändert.

Die Restmüllgebühren bleiben stabil.

Bezüglich der Zuordnung der mengenabhängigen / mengenunabhängigen Kosten gibt es bei der Berechnung der Grundgebühr bzw. der Restmüllgebühr keinen Ermessensspielraum. Eine politische Gestaltungsmöglichkeit der Abfallgebühren ist deshalb in diesem Punkt grundsätzlich nicht gegeben.

Nach der Kalkulation 2022 gestalten sich die Gebühren wie folgt:

### **Grundgebühr für Privathaushalte:**

1	Person	<b>84,16 Euro</b> (bisher: 74,26 Euro)
2 – 4	Personen	<b>96,40 Euro</b> (bisher: 86,38 Euro)
5 +	Personen	<b>106,40 Euro</b> (bisher: 95,12 Euro)

### **Grundgebühr für Gewerbebetriebe:**

80 – 120 Liter-Behälter	<b>70,23 Euro</b> (bisher: 63,14 Euro)
240 – Liter-Behälter	<b>105,35 Euro</b> (bisher: 94,71 Euro)
770 – 1.100 Liter-Behälter	<b>140,47 Euro</b> (bisher: 126,28 Euro)
<b>Restmüllgebühr:</b>	<b>0,28 Euro / kg</b> (unverändert)

### **Gebühren für die Sperrmüllentsorgung:**

#### **Holsystem:**

Transportkostenpauschale je Abholung **28,00 Euro** (unverändert)

Entsorgung von Sperrmüll auf Abruf **0,28 Euro / kg** (unverändert)

#### **Bringsystem:**

Entsorgung von Sperrmüll bei Selbstanlieferung **0,28 Euro / kg** (unverändert)

## **3. Änderung der Abfallwirtschaftssatzung zum 01.01.2022 (siehe gesonderter Tagesordnungspunkt)**

Gegenstand der Änderung sind die neuen Gebührentatbestände zum 01.01.2022, einschließlich notwendiger redaktioneller Änderungen.

### III. Finanzierung

Sachkonto Kostenstelle Kostenträger	HH-Ansatz (Euro)	Noch verfügbare Mittel (Euro)	Geplante Erträge/ (Euro)	überplanmäßig/ außerplanmäßig
53700000	128.649,63 €		128.649,63 €	-

Folgekosten (Euro) pro Jahr/bis ....	-	-	-	-

#### Anmerkungen zur Finanzierung:

Der für 2022 geplante Überschuss in Höhe von 128.649,63 € soll zweckgebunden zur Deckung bzw. Auflösung der Unterdeckung aus den Vorjahren verwendet werden.

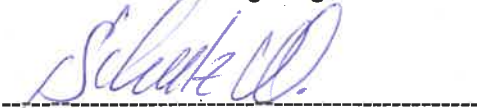
### IV. Nachhaltigkeitseinschätzung

- Ein Nachhaltigkeitscheck wurde durchgeführt und liegt der Sitzungsvorlage bei.
- Ein Nachhaltigkeitscheck wurde aus folgendem Grund nicht durchgeführt:  
Die Gebührenkalkulation erfolgt nach gesetzlichen Vorgaben, sie dient der Sicherstellung der Einnahmen für eine geordnete Organisation der Abfallentsorgung (kommunale Pflichtaufgabe).

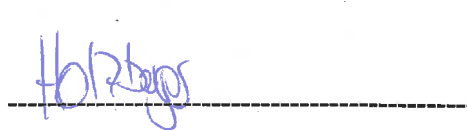
Externe Fachleute: entfällt

#### Beteiligte Ämter

Waldemar Schulz  
Komm. Amtsleiter  
Stv. Amtsleiter der Finanzverwaltung  
Fachbereichsleitung Liegenschaften



Anita Holzberger  
Umweltbeauftragte  
Fachbereich 3.1 Bauen und Stadtentwicklung



### Anlagen

- Anlage 1: Ermittlung d. Kostenüber- und Unterdeckungen u.t Entscheidung über Ausgleich  
Anlage 2: Abfallgebührenkalkulation 2022

**Abfallgebührenkalkulation Stadt Blaustein**

**Ermittlung der Kostenüber- bzw. -unterdeckung nach § 9 Abs. 2 Satz 3 KAG**

**Kalkulationsjahr 2022**

Kalkulation HH-Jahr	festgestelltes Jahresergebnis				Ergebnis	Bereinigung			Ergebnis bereinigtes gebührenrechtl. Ergebnis	bisheriger Kostenausgleich			noch auszugleichen
	Einnahmen VwH	Ausgaben VwH	vorläufige Kostenüber- unterdeckung	Bereinigung (z. B. Rechnungsabgr enzung)		in Kalkulation eingestellte Über- bzw. Unterdeckung	aus dem Kalkulations- jahr	In Kauf genommene Unterdeckung wg. Abrundung		in Kalkulation für Jahr	Betrag	bisher aufgelöst Summe	
2013	817.733,73 €	880.375,87 €			-62.642,14 €	-2.659,75 €	2011		-65.301,89 €	2015 - 13.060,38 € 2016 - 13.060,38 € 2017 - 13.060,38 € 2018 - 26.120,75 €	- 65.301,89 €		0,00 €
2014	852.776,81 €	882.046,83 €			-29.270,02 €	31.458,27 €	2012		2.188,25 €	2016	2.188,25 €	2.188,25 €	0,00 €
2015	808.835,04 €	895.693,55 €			-86.858,51 €	-13.060,38 €	2013		-99.918,89 €	2017 - 33.306,30 € 2018 - 33.306,30 € 2019 - 33.306,29 €	- 99.918,89 €		0,00 €
2016	888.703,35 €	1.083.940,28 €		1) #####	-179.048,36 €	-13.060,38 € 2.188,25 € -10.872,13 €	2013 2014		-189.920,49 €	2018 - 47.480,13 € 2019 - 47.480,12 € 2020 - 94.960,24 €	- 189.920,49 €		0,00 €
2017	1.056.960,11 €	1.028.612,09 €			28.348,02 €	-13.060,38 € -33.306,30 € -46.366,68 €	2013 2015		-18.018,66 €	2022	- 18.018,66 €	- 18.018,66 €	0,00 €
2018	1.135.228,20 €	1.041.437,81 €			93.790,39 €	-26.120,75 € -33.306,30 € -47.480,13 € -106.907,18 €	2013 2015 2016		-13.116,79 €	2022	- 13.116,79 €	- 13.116,79 €	0,00 €
2019	1.157.182,10 €	1.164.997,76 €			-7.815,66 €	-33.306,29 € -47.480,12 € -80.786,41 €	2015 2016		-88.602,07 €	2021	- 88.602,07 €	- 88.602,07 €	0,00 €
2020	1.206.194,37 € vorläufig	1.307.603,54 € vorläufig	-101.409,17 vorläufig	2) 98.855,23 €	- 2.553,94 € vorläufig	-94.960,24 €	2016		- 97.514,18 €	2022	- 97.514,18 €	- 97.514,18 €	0,00 €
2021						-88.602,07 €	2019						
2022						-18.018,66 €	2017						
2022						-13.116,79 €	2018						
2022						-97.514,18 €	2020						
Summe	(innerhalb der folgenden 5 Jahre ausgleichsfähig)					-128.649,63							0,00 €

- 1) Bereinigung 2016 Nicht gebührenfähige Nachzahlungen Fa. Hörger aus 2008 - 2011  
 2) Bereinigung 2020 Bereinigung zu hoch angesetzte kalkulatorische Zinsen aus Ergebnis 2019

Einstellung in die Kalkulation 2022  
 Noch auszugleichen aus Ergebnis 2021  
 Noch auszugleichen aus Ergebnis 2022

Noch auszugleichende Unterdeckungen aus den Jahren 2017, 2018 und 2020  
 tatsächlich verbleibender Betrag kann erst 2022 (in der Nachkalkulation 2021) ermittelt werden  
 tatsächlich verbleibender Betrag kann erst 2023 (in der Nachkalkulation 2022) ermittelt werden

-128.649,63 €  
 -88.602,07 €

Stadt: Blaustein  
 Landkreis: Alb-Donau-Kreis  
 Einzugsgebiet: Gesamtgemeinde

## Gebührenkalkulation Abfallbeseitigung - Haus- und Gewerbemüll für das Haushaltsjahr 2022

I. Berechnung der Haushalts- und Behältergebühr	Bemerkungen	Seite 1
<b>1. Fixer Betriebsaufwand</b>		
Neu: Sachkonto: 4312000 Kostenstelle: 537005 Kostenträger: 53700000 bisher: 1.7200.712001 <b>Einwohnerpauschale Landkreis</b> (personenbezogen)		156.782,60 €
Neu: Sachkonto: 4271000 Kostenstelle: 537005 Kostenträger: 53700000 bisher: 1.7200.6200-01 <b>Transportkosten Hausmüll Fa. Hörger</b> (Gefäß-Pauschale)		210.000,00 €
Neu: Sachkonto: 4231000 Kostenstelle: 537002 Kostenträger: 53700000 bisher: 1.7200.5300 <b>Mieten und Pachten</b> (Pacht Grüngutsammelstelle Bermaringen, neu ab 2019)		13.083,12 €
Neu: Sachkonto: 4811000 Kostenstelle: 537000 Kostenträger: 53700000 bisher: 1.7200.679001 <b>Innere Verrechnungen / Verwaltungskostenbeitrag</b>		146.864,24 €
<b>Ausgleich von Kostenunterdeckungen (§ 9 Abs. 2 Satz 3 KAG)</b>	<b>(Anteil Unterdeckungen aus den Rechnungsjahren 2017, 2018 und 2020)</b>	128.649,63 €
Neu: Sachkonto: 4271000 Kostenstelle: 537009 Kostenträger: 53700000 bisher: 1.7200.6200-05 <b>Mülltour "Grüner Zweig", Anteil Abfallentsorgung (Reinigung Containerstandplätze etc.)</b>	<b>(Neu seit 2018, früher Verwaltungskostenbeitrag Werkhof)</b>	59.200,00 €
Neu: Sachkonto: 4271000 Kostenstelle: 537000 Kostenträger: 53700000 bisher: 1.7200.620000 <b>EDV-Verfahrenskosten RZ-KIRU Abfallveranlagungsprogramm AGV</b>		28.500,00 €
Neu: Sachkonto: 7012000 Kostenstelle: 537004 Kostenträger: 53700000 bisher: 1.7200.400000 <b>Personalaufwand (Recyclinghof)</b>		86.000,00 €
Neu: Sachkonto: 4711000 Kostenstelle: 537000 Kostenträger: 53700000 bisher: 1.7200.680000 <b>Abschreibungen des Anlagevermögens Recyclinghof</b>		580,00 €
Neu: Sachkonto: 9800000 Kostenstelle: 537000 Kostenträger: 53700000 bisher: 1.7200.685000 <b>Verzinsung des Anlagekapitals Recyclinghof Kalkulatorischer Zinssatz 3,5%</b>		1.021,41 €
		<b>830.681,00 €</b>
<b>2. Fixe Einnahmen</b>		
<b>Ausgleich von Kostenüberdeckungen (§ 9 Abs. 2 Satz 3 KAG)</b>		<b>0,00 €</b>
Neu: Sachkonto: 4271000 Kostenstelle: 537000 Kostenträger: 53700000 bisher: 1.7201.151000 <b>Vergütung Unterhalt Containerstellplätze DSD GmbH</b>	<b>lt. aktueller Abrechnung</b>	27.687,14 €
Neu: Sachkonto: 3482000 Kostenstelle: 537005 Kostenträger: 53700000 bisher: 1.7200.162000 <b>Erstattungen vom Landkreis (Transportkostenpauschale)</b>		52.281,98 €
		<b>79.969,12 €</b>
<b>3. Ansatzfähige fixe Kosten</b>		<b>750.711,88 €</b>

4. Aufteilung der fixen Kosten in Haushalte / Gewerbebetriebe

4.1.	Ansatzfähige fixe Kosten		750.711,88 €
4.2.	vorauss. Anzahl der veranlagten Haushalte	7592	
4.3.	vorauss. Anzahl Abfallbehälter Gewerbebetriebe	492	

ansetzbare Fixkosten	750.711,88 €	Zahl d. Abrechn.fälle Zahl d. Abrechn.fälle	Anzahl		
			Gebührensschuldner	Kostenanteil	
			Hausmüll	7.592	705.022,83 €
			Gewerbemüll	492	45.689,05 €
Gesamt			8.084	750.711,88 €	

5. Berechnung der Haushaltsgebühr für private Haushalte einschließlich Degression Anteil Einwohnerpauschale

5.1. Berechnung der Degression für Mehrpersonenhaushalte Stand: 15.11.2021

Haushaltsgröße	Anzahl der Haushalte	Personenzahl (einschl. Nebenwohnsitze)	Degressionsfaktor	Gewichtete Personenzahl
1 Person	2556	2556	1	2.556
2 - 4 Personen	4599	12409	0,75	9.307
5 + Personen	437	2499	0,5	1.250
<b>Summe</b>	<b>7592</b>	<b>17464</b>		<b>13.112</b>

5.2. Berechnung der Kosten pro Bemessungseinheit

		Kostenanteil	Gewichtung	Personengebühr
<b>variabler Anteil</b>	Einwohnerpauschale	156.782,60 €	13.112	11,95696 €
<b>fixer Anteil</b>	Grundgebühr	548.240,23 €	7.592	72,21289 €

Haushaltsgebühr = Personengebühr \* Gewichtete Personenzahl / Haushaltszahl

Haushaltsgröße	Personengebühr	gewichtete Personenzahl	Anzahl der Haushalte	variabler Anteil für Grundgebühr (GG)
<b>1 Person</b>	11,9570	2.556,00	2.556	11,95696 €
<b>2 - 4 Personen</b>	11,9570	9.306,75	4.599	24,19665 €
<b>5 + Personen</b>	11,9570	1.249,50	437	34,18814 €

5.3. Ergebnis Haushaltsgebühr

Haushaltsgröße	variabler Anteil GG	fixer Anteil GG	Grundgebühr gesamt	Anzahl der Haushalte	Gesamteinnahmen fixe GG
1 Person	11,95696 €	72,21289 €	84,16984 €	2.556	215.138,12 €
2 - 4 Personen	24,19665 €	72,21289 €	96,40954 €	4.599	443.387,47 €
5 + Personen	34,18814 €	72,21289 €	106,40103 €	437	46.497,25 €
			<b>Summe</b>	<b>7.592</b>	<b>705.022,83 €</b>

Haushaltsgröße	Gebührendobergrenze	Gebühr abgerundet	bisher:	Erhöhung
1 Person	84,16984 €	84,16 €	74,26 €	9,90 €
2 - 4 Personen	96,40954 €	96,40 €	86,38 €	10,02 €
5 + Personen	106,40103 €	106,40 €	95,12 €	11,28 €

## 6. Berechnung der Behältergebühr für Gewerbebetriebe

### 6.1. Gewichtung der Gefäßgrößen

Stand: 01.11.2021

Behältergröße	Anzahl der Behälter	Degressionsfaktor	Gewichtete Behälterzahl
80 l - 120 l Behälter	238	0,5	119
240 l Behälter	191	0,75	143,25
770 - 1.100 l Behälter	63	1	63
<b>Summe</b>	<b>492</b>		<b>325,25</b>

Hinweis:

Eine Gewichtung im Verhältnis der Behältervolumina scheidet aus, weil es dabei zu einem Missverhältnis zwischen der Gesamtgebühr und der Grundgebühr kommt. Die Gewerbebetriebe mit Großcontainer würden ca. die 13-fache Grundgebühr bezahlen als die Gewerbebetriebe mit kleinstem Behälter.

### 6.2. Berechnung der Kosten pro Bemessungseinheit

Gewerbemüll

Kostenanteil	Gewichtete Behälterzahl	Behältergebühr
45.689,05 €	325,25	140,47 €

Gewerbemüll	Behältergebühr	Gewichtete Behälterzahl	Anzahl der Behälter	Gebühreobergrenze für Grundgebühr	Gesamteinnahmen Grundgebühr
80 l - 120 l Behälter	140,47 €	119	238	70,23681 €	16.716,36 €
240 l Behälter	140,47 €	143,25	191	105,35522 €	20.122,85 €
770 l - 1100 l Behälter	140,47 €	63	63	140,47362 €	8.849,84 €
<b>Summe</b>		<b>325,25</b>	<b>492</b>		<b>45.689,05 €</b>

### 6.3. Ergebnis Grundgebühr für Gewerbe

**750.711,88 €**

Behältergröße	Gebühreobergrenze	Gebühr abgerundet	bisher:	Erhöhung
80 l - 120 l Behälter	70,23681 €	70,23 €	63,14 €	7,09 €
240 l Behälter	105,35522 €	105,35 €	94,71 €	10,64 €
770 l - 1.100 l Behälter	140,47362 €	140,47 €	126,28 €	14,19 €



**II. Berechnung der mengenabhängigen Benutzungsgebühr für den Restmüll**

**1. Variabler Betriebsaufwand**

1.1.	Neu: Sachkonto: 4271000 Kostenstelle: 537000, Kostenträger: 53700000 bisher: 1.7200.589001 ff. <b>Sonstige Ausgaben</b> (Unterhaltskosten, Dienst- u. Schutzkleidung, Aufwändg. f. Müllkalender etc.)	17.150,00 €
1.2.	Neu: Sachkonto: 4271000 Kostenstelle: 537000 Kostenträger: 53700000 bisher: 1.7200.6680 <b>Vermischte Ausgaben</b> (Haushaltsgeräteentsorgung, Bewirtschaftung der Grundstücke, Vermischte Ausgaben)	24.616,00 €
1.3.	Neu: Sachkonto: 4271000 Kostenstelle: 537002 Kostenträger: 53700000 bisher: 1.7200.6200 000004 <b>Grüngutentsorgung</b> Ertüchtigung der Grüngutsammelstellen	95.000,00 €
1.4.	Neu: Sachkonto: 4271000 Kostenstelle: 537004 Kostenträger: 53700000 bisher: 1.7200.712002 <b>Bauschutt, Fenster, Mineralwolle, Rigips, Asbest</b>	57.902,00 €
1.5.	Neu: Sachkonto: 4271000 Kostenstelle: 537003 Kostenträger: 53700000 bisher: 1.7200.620003 <b>Holzentsorgung</b>	17.909,50 €
1.6.	Neu: Sachkonto: 4271000 Kostenstellen: 537005, 537007 Kostenträger: 53700000 bisher: 1.7200.712001 <b>Variable Kosten der thermischen Entsorgung</b>	251.460,00 €
		464.037,50 €

**2. Variable Einnahmen**

2.1.	Neu: Sachkonto: 3461000 Kostenstelle: 537000 Kostenträger: 53700000 bisher: 1.7200.1590000 <b>Vermischte Einnahmen (Haushaltsgeräte, Schrottverkauf, Erlöse Kunststoffsammlung und Hackschnitzel, Erlöse aus PPK-Verträgen etc.)</b>	31.556,00 €
		31.556,00 €

**3. Ansatzfähige variable Kosten**

432.481,50 €

**4. Kosten pro Bemessungseinheit**

4.1.	Ansatzfähige variable Kosten	432.481,50 €	
4.2.	Erwartetes Hausmüllaufkommen in to.	1.524,00	
4.3.	Gebührensatz pro Kilo Hausmüll (4.1./4.2.)		Gebührenobergrenze, Abrundung
		0,28378 €	0,28 €

## I.1 Fixer Betriebsaufwand:

**Einwohnerpauschale Landkreis****156.782,60 €**

Neu: Sachkonto: 4271000 Kostenstelle: 537000 Kostenträger: 53700000

bisher: 1.7200.712001 **16.679 Einwohner** x 9,40 Euro = **156.782,60 €**  
 (Stand: 30.06.2021)  
 Einwohnerpauschale ab 01.01.2020: 9,40 € / Einwohner (gem. Beschluss des Kreistags, gültig ab 01.01.2020) 2020 neu, vormals 7,40 €

**Transportkosten Hausmüll Fa. Hörger****210.000,00 €**

Hausmüllabfuhr: Zahlen gemäß erwarteter Schlussrechnung Fa. Hörge 2021, Prognose 2022

Neu: Sachkonto: 4271000 Kostenstelle: 537005 Kostenträger: 53700000

bisher: 1.7200.6200-01 **Rechnung für das Einsammeln von Restabfall u. Transport zur weiteren Behandlung pro Jahr** 210.000,00 €  
 Gemäß Rechnungsergebnis 2019 (205.000 €), 2020 (204.538,07 €) zuzüglich Preisanpassungsklausel gem. Vertrag und Kosten für E

---

210.000,00 €

**Schrott****0,00 €**

Derzeit fallen keine Kosten für Containermiete oder Abfuhr an. Dies wird auch für 2021 vorausgesetzt.

**Innere Verrechnungen / Verwaltungskostenbeitrag****146.864,24 €**

Neu: Sachkonto: 4811000 Kostenstelle: 537000 Kostenträger: 53700000

bisher: 1.7200.679000 **Bauhof (Arbeiter)** lt. AIDA-Auswertung Herr Stiele von Ende Oktober 2021 28.086,40 €  
**Bauhof (Fahrzeuge)** lt. AIDA-Auswertung Herr Stiele von Ende Oktober 2021 7.814,39 €  
**Rathaus (Personalaufwand)** gemäß neuer Hochrechnung für 2022, Herr Grupp 06.11.2021, ohne Frau Holzberger, bei Personal bereits berücksichtigt (25 %) 110.963,45 €

---

146.864,24 €

**Ausgleich der anteiligen Kostenunterdeckung aus dem Jahr 2017, 2018 und 2020 (vorl. RE), siehe gesonderter Gemeinderatsbeschluss****128.649,63 €**

Berechnung der Kostenunterdeckung siehe Anlage 1

2017	18.018,66 €	
2018	13.116,79 €	128.649,63 €
vorläufig 2020	97.514,18 €	

<b>EDV-Verfahrenskosten ITEOS (Kommunales Rechnungszentrum Ulm-Wiblingen)</b>				<b>28.500,00 €</b>
<b>IKD-Rechenzentrum</b>	<b>AGV</b>	<b>Abfallgebührenveranlagung</b>		
Neu: Sachkonto: 4271000/4431000 Kostenstelle: 537000 Kostenträger: 53700000				
bisher: 1.7200.6200		8.084 aktuelle Veranlagungskonten		
Ergebnis 2020: 27.732,82 €, 2021: 23.471,26 € (Stand 28.10.2021), vorauss. +5.000 € noch 4. Quartal (Fallentgelte, Grundpauschalen, Gefäßverwaltung, Wartung...)			Jahreskosten	28.500,00 €
<b>Personalausgaben</b>				<b>86.000,00 €</b>
Neu: Sachkonto: 40* Kostenstelle: 537004 Kostenträger: 53700000				
bisher: 1.7200.400000	<b>Löhne der Arbeiter mit Soz.vers.anteil</b>	(Recyclinghof)	Prognose 2022	86.000,00 €
				Hochrechnung 1-9/2021 (59351,74 €) / 9 * 12,7951 und Ergebnis *1,014 (Tariferhöhung 2022) ohne LOB
<b>Abschreibungen des Anlagevermögens Recyclinghof</b>				<b>580,00 €</b>
Neu: Sachkonto: 4711000 Kostenstelle: 537000 Kostenträger: 53700000				
bisher: 1.7200.680000	<b>Abschreibungen gem. Anlagekartei</b>	ANL-005003; Container-Raumzelle, gebraucht, Anschaffung 01.10.2020		
		Anschaffungskosten	5.800,00 €	
		Nutzungsdauer	10 Jahre	580,00 €
<b>Verzinsung des Anlagekapitals Recyclinghof</b>				<b>1.021,41 €</b>
Neu: Sachkonto: 9800000 Kostenstelle: 537000 Kostenträger: 53700000				
bisher: 1.7200.685000	<b>Verzinsung des Anlagekapitals 3,5 % gem. jährlicher Berechnung</b>	ANL-000998; Grundstück Weiherbachtal für Recyclinghof,	24.108,00 €	3,50%
		ANL-005003; Container-Raumzelle, s. oben, Anschaffung 01.10.2020	5.075,00 €	
			29.183,00 €	1.021,41 €
<b>I.2 Fixe Einnahmen</b>				<b>Prognose 2022</b>
<b>Ausgleich von Kostenüberdeckungen</b>				<b>0,00 €</b>
Berechnung der Kostenüberdeckung siehe Anlage 1				0,00 €
<b>Vergütung Containerstellplätze DSD</b>				<b>27.687,14 €</b>
Neu: Sachkonto: 4271000 Kostenstelle: 537000 Kostenträger: 53700000				
bisher: 1.7200.151000	<b>Einwohnerpauschale:</b>	16.679 Einwohner	x	1,66 €
Pauschale unverändert 1,66 € in 2022			=	27.687,14 €

Transportkostenpauschale						52.281,98 €
Neu: Sachkonto: 3482000 Kostenstelle: 537005 Kostenträger: 53700000						
bisher: 1.7200.162000	<b>Transportkostenpauschale</b>	0,1425 €	pro km/Einwohner/Jahr			
	0,1425 €	x	16.679 Einwohner	x	22 km	= 52.281,98 €
I.3 Kosten pro Haushalt:						(Ergebnis 2021)
Transportkostenpauschale unverändert gegenüber VJ						
Veranlagungskonten						
Veranlagungskonten gemäß Abrechnung ITEOS						
					Anzahl:	8.084
II.1 Variabler Betriebsaufwand:						
Sonstige Ausgaben						17.150,00 €
Neu: Sachkonto: 4211000 Kostenstellen: 537003, 537004, 537054 Kostenträger: 53700000						
bisher: 1.7200.5000	<b>Unterhalt der Grundstücke u. baulichen Anlagen</b>		(Durchschnitt Vorjahre)			6.250,00 €
Neu: Sachkonto: 4261000 Kostenstelle: 537004 Kostenträger: 53700000	<b>Dienst- und Schutzkleidung</b>		(Durchschnitt Vorjahre)			2.500,00 €
bisher: 1.7200.5600	<b>Aus- und Fortbildung</b>		(Durchschnitt Vorjahre)			1.500,00 €
Neu: Sachkonto: 4261000 Kostenstellen: 537000, 537004 Kostenträger: 53700000	<b>Vereinszuschüsse (Altpapiersammlungen)</b>	nicht gebührenfähig				0,00 €
bisher: 1.7200.5620	<b>Aufwendungen für Müllkalender</b>		lt. Ausgaben 2019 und 2020			3.400,00 €
Neu: Sachkonto: 4271000 Kostenstelle: 537000 Kostenträger: 53700000	<b>Verschiedenes</b>		(Durchschnitt Vorjahre)			3.500,00 €
bisher: 1.7200.5890-01						17.150,00 €
bisher: 1.7200.5890-02						
bisher: 1.7200.5890-03						
Stromkosten						3.600,00 €
Neu: Sachkonto: 4241000 Kostenstelle: 537004 Kostenträger: 53700000						
bisher: 1.7200.5400	<b>Stromkosten</b>		(Ergebnis 2020, 2021 ähnlich)			3.600,00 €
Geschäftsausgaben						1.800,00 €
Neu: Sachkonto: 4431000 Kostenstellen: 537000, 537004 Kostenträger: 53700000						
bisher: 1.7200.6500	<b>Geschäftsausgaben, Bürobedarf</b>					1.200,00 €
Neu: Sachkonto: 4431000 Kostenstelle: 537000 Kostenträger: 53700000	<b>Post- und Fernmeldegebühren</b>		Anstieg, da Bescheide per Post versendet werden und nicht mehr durch Austräger)			600,00 €
bisher: 1.7200.6520						
Vermischte Ausgaben						19.216,00 €
Neu: Sachkonto: 4271000 Kostenstelle: 537004 Kostenträger: 53700000						
bisher: 1.7200.6680-01	<b>Haushaltsgeräteentsorgung:</b>	durchlaufender Posten, da Anlieferer eine Gebühr von 6 bzw. 8 Euro entrichten muss; d.h. Einnahmen in gleicher Höhe (siehe II. 2.)				
		ab 01.07.2016 = 8,00 €/Altgerät	1152	x	8,00 €	= 9.216,00 €
Neu: Sachkonto: 4271000 Kostenstelle: 537000 Kostenträger: 53700000	<b>Komposterzuschuss:</b>	nicht gebührenfähig	0	x	10,50 €	= 0,00 €
bisher: 1.7200.6680-02						
Neu: Sachkonto: 4271000 Kostenstelle: 537000 Kostenträger: 53700000	<b>Vermischte Ausgaben</b>	ohne EDV-Verfahrenskosten (EDV-Verfahrenskosten siehe I. 1.)				
bisher: 1.7200.6680-03						10.000,00 €
						19.216,00 €

<b>Grüngutentsorgung</b>							<b>95.000,00 €</b>
Neu: Sachkonto: 4271000 Kostenstelle: 537002 Kostenträger: 53700000							
bisher: 1.7200.6200 000004							95.000,00 €
allegemein gestiegene Kosten wegen erhöhter gesetzl. Anforderungen an die Grüngutverwertung.							
<b>Bauschutt, Fenster, Mineralwolle, Rigips, Asbest</b>							<b>57.902,00 €</b>
Angenommene Zahlen gemäß Haushaltsergebnis 2020, Prognose 2022, Preise incl. MwSt.							
Neu: Sachkonto: 4271000 Kostenstelle: 537004 Kostenträger: 53700000							
bisher: 1.7200.712002	<b>Bauschutt</b>	Deponiegebühren 38 €/Tonne	729,00 to.	x	38,00 €	=	27.702,00 €
		Container				=	10.000,00 €
	<b>Fenster</b>	Container und Verwertung				=	8.500,00 €
	<b>Rigips</b>	Container und Verwertung				=	5.000,00 €
	<b>Mineralwolle</b>	Container und Verwertung				=	600,00 €
	<b>Kunststoffe</b>	Container				=	3.800,00 €
	<b>Containermieten</b>					=	2.300,00 €
							57.902,00 €
<b>Holzentsorgung</b>							<b>17.909,50 €</b>
Annahme: Altholzmenge insgesamt ca.700 Tonnen wie in den Vorjahren (Prognose)							
inkl. MwSt							
Neu: Sachkonto: 4271000 Kostenstelle: 537003 Kostenträger: 53700000							
bisher: 1.7200.620003	<b>Verwertung Altholz</b>	700,00 to		x	4,76 €	=	3.332,00 €
		175 Container		x	83,30 €	=	14.577,50 €
							17.909,50 €
<b>Variable Kosten der Thermischen Entsorgung</b>							<b>251.460,00 €</b>
Neu: Sachkonto: 4271000 Kostenstellen: 537005, 537007 Kostenträger: 53700000							
bisher: 1.7200.712001	<b>Landkreisumlage pro Tonne beim TAD angelieferten Müll ab 2020 165,00 €/to</b>				<b>2020 neu</b>		
	Menge entsprechend der Vorjahre	165 €/to		x	1524,00 to.	=	251.460,00 €
<b>II.2 Variable Einnahmen:</b>							
<b>Vermischte Einnahmen (Haushaltsgeräte, Schrottverkauf, etc.)</b>							<b>31.556,00 €</b>
Neu: Sachkonto: 3461000 Kostenstelle: 537003 Kostenträger: 53700000							
bisher: 1.7200.1590000	<b>z. B. Ersätze für Haushaltsgeräteentsorgung, Einnahmen aus Schrottverkauf, Erlöse aus PPK, Schätzung aufgrund Vorjahreszahlen</b>						20.000,00 €
	<b>Haushaltsgeräteentsorgung:</b>	durchlaufender Posten, da Anlieferer eine Gebühr von 6 bzw. 8 Euro entrichten muss; d.h. Einnahmen in gleicher Höhe (siehe II. 2.)					
		ab 01.07.2016 = 8,00 €/Altgerät	1152	x	8,00 €	=	9.216,00 €
	<b>Kunststoff-Sammelcontainer, Vergütung</b>		78,00 to.	x	30,00 €	=	2.340,00 €

**Kalkulation  
2022**

**Sperrmüllabfuhr auf Abruf gegen Verwiegegebühr  
Abgabemöglichkeit auf dem Recyclinghof gegen Verwiegegebühr**

**1. Bringsystem mit der Ablieferung auf dem Recyclinghof**

Vergütung an den Unternehmer (Transport)	Abfuhr/Conatiner	=	
185 Containerabfuhren x	85,95 €	=	15.900,75 €
Umlage an den Landkreis		=	
135 to. X	165,00 €	=	22.275,00 €
<hr/>			
Summe			38.175,75 €
Kilopreis bei Anlieferung	Gebührenobergrenze	=	0,28278 €
		abgerundet:	<b>0,28 €</b>

**2. Sperrmüllabfuhr auf Abruf**

**Transportkostenpauschale für die Abholung auf Abruf:**

Vergütung an den Unternehmer lt. Pauschalangebot		=	
25 Abholungen x	24,37 €	=	609,25 €
Verwaltungskostenbeitrag (pauschal)			100,00 €
			<hr/>
			709,25 €

Transportkostenpauschale pro Abholung:

709,25 €	/	25	=	28,37 €
			abgerundet:	<b>28,00 €</b>

Verwaltungskostenanteil ca. 205,00 €

Umlage an den Landkreis		=	
1,75 to. X	165,00 €	=	288,75 €
<hr/>			

Summe 493,75 €

Kilopreis bei Abholung = 0,28214 €

abgerundet: **0,28 €**

Nachrichtlich: **Kostendeckungsgrad**

<b>1. Bringsystem</b>	Einnahmen bei Kostendeckung:		38.175,75 €
	Einnahmen bei Kilopreis	0,28 €	38.175,75 €
	Abmangel		<hr/> 0,00 €
<b>2. Holsystem</b>	Einnahmen bei Kostendeckung:		493,75 €
	Einnahmen bei Kilopreis	0,28 €	490,00 €
	Abmangel		<hr/> 3,75 €
<b>Kostendeckungsgrad Sperrmüll</b>			<b>99,99%</b>

## Kostendeckungsgrad

### 1. Hausmüll

Grundgebühr	Anzahl		Gebühr	Gebühren- einnahmen
Gewerbebetriebe	238	x	70,23 € =	16.714,74 €
nach Behältergröße	191		105,35 €	20.121,85 €
gestaffelt	63		140,47 €	8.849,61 €
Haushalte	2556		84,16 €	215.112,96 €
nach Haushaltsgröße	4599		96,40 €	443.343,60 €
gestaffelt	437		106,40 €	46.496,80 €
				<u>750.639,56 €</u>
Gewichtsgebühr	1.524 to	x	0,28 € =	426.720,00 €
			<b>gesamt:</b>	<u><b>1.177.359,56 €</b></u>

Kosten	
Ansatzfähige Fixkosten	750.711,88 €
Ansatzfähige variable Kosten	432.481,50 €
<b>gesamt:</b>	<u><b>1.183.193,38 €</b></u>

Einnahmen Müllgebühren:	1.177.359,56 €
Ausgaben Müllentsorgung:	1.183.193,38 €
Überschuß/Verlust:	- 5.833,82 €

**Kostendeckungsgrad:** 99,51%

### 2. Sperrmüll

	Menge in kg		Preis pro kg	Gebühren- einnahmen
Bringsystem Recyclinghof	135.000	x	0,28 € =	38.175,75 €
Sperrmüll auf Abruf	1.750,00	x	0,28 € =	490,00 €
				<u>38.665,75 €</u>

	Menge in kg		Preis pro kg	Kosten
Bringsystem Recyclinghof	135.000,00	x	0,28 €	38.175,75 €
Sperrmüll auf Abruf	1.750,00	x	0,28 €	493,75 €
Kostendeckender Preis			<b>gesamt:</b>	<u><b>38.669,50 €</b></u>

**Kostendeckungsgrad Sperrmüll:** 99,99%