

## Gebührenkalkulation zur Satzung über die Erhebung von Abfallentsorgungsgebühren in der Stadt Moers für das Jahr 2018

### I. Beschlussentwurf

Der Verwaltungsrat beschließt, die zurzeit bestehenden Gebührensätze der Gebührensatzung zur Satzung über die Abfallentsorgung in der Stadt Moers (Abfallgebührensatzung) für das Jahr 2018 unverändert zu übernehmen.

### II. Sachverhalt

Für das Wirtschaftsjahr 2018 sind die Abfallentsorgungsgebühren neu festzusetzen, da der Gebühren- und Leistungszeitraum abgelaufen ist und die Gebühren an die Kosten- und Erlösentwicklung anzupassen sind oder andere Veränderungen berücksichtigt werden müssen. Die derzeitigen Abfallentsorgungsgebühren haben seit dem 01.01.2017 ihre Gültigkeit.

Die Gebühren müssen nach § 6 Abs. 2 Kommunalabgabengesetz kostendeckend sein. Es besteht ein Überdeckungsverbot. D.h. die Gebührenerlöse dürfen die ansatzfähigen Kosten nicht überschreiten. Ausnahmen sind grundsätzlich nur in gesondert zu begründenden Fällen möglich.

#### Kostensituation

Die Planungen für das Jahr 2018 sehen für den Gebührenhaushalt Abfallentsorgung einen Gesamtaufwand von **14.870 Tsd. €** (- 9 Tsd. Vorjahr) vor.

Die Kreis Weseler Abfallgesellschaft wird im kommenden Jahr voraussichtlich seine Grund- und Leistungsgebühren für die Entsorgung von andienungspflichtigen Abfällen nicht verändern. Leicht steigende Entsorgungsmengen führen dennoch zu einer Erhöhung des Planansatzes. Weitere Veränderungen entstehen bei den steigenden Finanzierungskosten (Abschreibungen und Zinsen insbesondere auf Neufahrzeuge) und Steigerungen bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen. Weiterhin positiv wirkt sich Wegfall von Fehlbeträgen aus den Vorjahren, sowie die Verringerung bei den Personalaufwendungen aus.

#### Erlössituation aus der Wertstoffsammlung

Infolge eines verbesserten Nachfrageniveaus ist mit erhöhten Wertstoffenerlösen zu rechnen (rd. 995 Tsd. €).

Im Wesentlichen handelt es sich bei den Erlösen um Erstattungen aus der Verwertung von Altpapier (Jahresmenge rd. 7.800 t). Die Erlöse für das Jahr 2018 wurden unter Beachtung von aktuellen Marktpreisen mit 87,32 €/t angesetzt (gesamt 685 Tsd. €). Die ENNI AöR profitiert hierbei vom Entsorgungsvertrag des Kreises Wesel, der über fixe Entgeltbestandteile einen Sockelerlös dem örtlichen kommunalen Entsorger sichert.

Die Position beinhaltet zudem stabile Erlöse aus der Verwertung von Schrott und Elektroaltgeräten (gesamt 40 Tsd. €).

Aufgrund von Erfahrungswerten kann für das Jahr 2018 mit Altkleidererlösen von rd. 270 T€ gerechnet werden. Diese Erlöse tragen auch wesentlich zur Stabilisierung der Wertstoff Erlöse und damit der Abfallgebühren bei.

Zudem können Erstattungsbeiträge des Kreises Wesel und Rückstellungen aus den Betriebsabrechnungen der Vorjahre berücksichtigt werden. Die übrigen Erlöspositionen (258 Tsd. €) setzen sich im Wesentlichen aus Erlösen des Kreislaufwirtschaftshofes, den Leistungen für die Stadt Moers und Dritte sowie sonstigen betrieblichen Erträge zusammen.

### Gebührenmaßstab

Im Veranlagungszeitraum sind nur geringe Veränderungen von Restabfallbehältern zu erwarten. Generell haben sich die Veranlagungsmengen nach Einführung der Bioabfallbehälter weitgehend stabilisiert.

Bezogene Leistungen Abfall	2014 (t)	2015 (t)	2016 (t)
Abfallgrundgebühr			
Entsorgungskosten Restabfälle 60-1.100l	11.025,29	11.628,83	12.118,53
Entsorgungskosten Restabfälle 2,5-5 cbm	410,92	513,86	444,21
Entsorgungskosten Sperrgut (Haussammlung/ KWH)	4.505,87	4.822,28	5.020,27
Entsorgungskosten Baum-/ Strauchschnitt (Haussammlung/ KWH)	2.310,34	2.068,17	2.128,00
Entsorgungskosten Grünschnitt (KWH)	966,12	831,21	910,06
Entsorgungskosten Wilde Abfallablagerungen	273,82	304,37	307,03
Entsorgungskosten Papierkorbabfälle	320,34	286,64	263,24
Entsorgungskosten Bioabfälle Haussammlung	7.412,06	7.356,49	7.506,76
<b>SUMMEN</b>	<b>27.224,76</b>	<b>27.811,85</b>	<b>28.698,10</b>

Bei der Veranlagung von Zusatzleerungen sind ebenfalls nur geringe Veränderungen feststellbar. Dieser Effekt entsteht durch die angestrebte Veränderung und Stabilisierung des Nutzungsverhaltens (optimierte Gefäßwahl, verstärkte Trennung von Papier, Bioabfall und Verpackungen). Aus der Anpassung der diesbezüglichen Annahmen in der Kalkulation auf Basis der Ergebnisse der Betriebsabrechnungen der Vorjahre ergibt sich ein Ansatz von rd. 77.600 Zusatzleerungen im Jahr 2018.

### Auswirkungen auf das Jahr 2018

Insgesamt gleichen sich die oben beschriebenen Veränderungen bei Kosten und Erlösen aus, sodass Über- und Unterdeckungen, bei gleich bleibender Gebührenhöhe, in relevantem Umfang nicht zu erwarten sind.

Daneben sind für 2018 keine wesentlichen Änderungen hinsichtlich der Bemessungsstruktur der jeweiligen Gebührensätze zu erwarten.

Die Kalkulation ergab eine minimale Schwankungsbreite bei den Gebührensätzen von deutlich unter 3 %. Diese Schwankungsbreite bewegt sich im rechtlich zulässigen Rahmen.

**Für das Jahr 2018 ist es daher sachgemäß, die Gebührensätze in gleicher Höhe wie im Jahr 2017 zu belassen, um die Abfallentsorgung in der Stadt Moers gemäß den Vorgaben des Kommunalabgabenrechtes kostendeckend betreiben zu können.**

Verwaltungsrat	Vorl.-Nr.	Datum	TO-Ziffer
	181	04.12.2017	7

Der Vorstand schlägt vor, die zurzeit bestehenden Gebührensätze der Gebührensatzung zur Satzung über die Abfallentsorgung in der Stadt Moers (Abfallgebührensatzung) für das Jahr 2018 unverändert zu übernehmen.

Vor Beschlussfassung durch den Verwaltungsrat ist gemäß § 114 a GO NRW und § 8 Absatz 3 der Unternehmenssatzung der ENNI AöR eine Entscheidung des Rates der Stadt Moers einzuholen. Der Rat der Stadt Moers berät die Gebührensätze voraussichtlich in seiner Sitzung am 29.11.2017.

Moers, den 18.10.2017



Rötters



Hormes

**Anlagen**

Anlage 1: Erlös- und Kostenübersicht

Erlös-/Kostenart		Kalkulationsdaten	Ergebnis 2016	2017	2018
4402..	Erlöse aus Abfallgebühren		12.696.221	13.256.700	12.569.100
	Erlöse aus Wertstoffverwertung (Altpapier, hoheitlicher Anteil)		696.897	639.000	695.000
	Erlöse aus Wertstoffverwertung (Metalle, Elektroaltgeräte, sonstiges)		32.241	38.000	40.000
	Erlöse aus Wertstoffverwertung (Altkleider)		229.454	220.000	270.000
	sonstige abfallwirtschaftliche Leistungen		202.544	100.000	100.000
	Erlöse Kreislaufwirtschaftshof Gebührenpflichtige Leistungen		136.121	120.000	120.000
	Erlöse BgA DSD (u.a. gewerblicher Altpapieranteil)		424.656	380.000	380.000
	Erlöse BgA Containerdienste		46.147	40.000	40.000
	sonstige Erlöse BgA		147	10.000	10.000
	<b>Summe Umsatzerlöse</b>		<b>13.593.182</b>	<b>14.803.700</b>	<b>14.214.100</b>
53...	Aktiviere Eigenleistungen		25.073	0	0
	Erträge aus der Auflösung von Zuschüssen, Wertberichtigungen			0	0
	Sonstige Betriebliche Erträge		565.966	26.000	38.000
	Auflösung von Rückstellungen			79.167	620.000
	<b>Gesamterlöse</b>		<b>14.184.221</b>	<b>14.908.867</b>	<b>14.872.100</b>
540000	Fremdbezug von Strom, Gas, Wasser, Wärme			0	0
541000	Verbrauch von Hilfsstoffen			0	0
544000	Materialverbrauch		8.087	5.400	5.000
544100	Öle, Schmierstoffe		5.827	6.000	6.000
545100	Materialdirektverbrauch		26.154	28.800	30.500
599700	Dienst- und Schutzbekleidung		16.164	15.000	15.000
599710	Werkzeug und Kleingeräte		1.112	1.000	1.000
	<b>Summe RHB</b>		<b>57.344</b>	<b>56.200</b>	<b>57.500</b>
547095	Sonstige bez. Leistungen		25.712	76.800	71.500
547100	Bezogene Leistungen Kreis Wesel (Abfallgrundgebühren)		3.003.725	3.089.800	3.054.200
547100	Bezogene Leistungen Kreis Wesel (Leistungsgebühren)		4.627.479	4.586.000	4.736.800
547200	Bezogene Leistungen durch Unternehmer (Logistik+Entsorgung)		253.967	280.000	219.000
	<b>Bezogene Leistungen gesamt</b>		<b>7.910.883</b>	<b>8.032.600</b>	<b>8.081.500</b>
	<b>Summe Materialaufwand</b>		<b>7.968.227</b>	<b>8.088.800</b>	<b>8.139.000</b>
Tariff.	Entgelte		1.566.776	2.424.333	2.354.500
	Sozialleistungen, Altersversorgung, Unterstützung		440.012	0	0
	<b>Summe Personalaufwand</b>		<b>2.006.788</b>	<b>2.424.333</b>	<b>2.354.500</b>
571000	Abschreibungen auf Immat. Vermögensgegenstände			0	0
	kalkulatorische Abschreibungen gem. gesonderter Berechnung		530.400	566.161	665.695
573000	Abschreibungen GWG			0	0
	<b>Abschreibungen</b>		<b>530.400</b>	<b>566.161</b>	<b>665.695</b>
582100	Verluste aus Anlagenabgängen		0	0	0
591000	EDV-Mieten		11.491	17.000	15.500
591020	Kfz-Leasing		0	0	0
591090	Sonstige Mieten/Pachten		79.424	91.100	91.000
591100	Sonstige Anerkennungsgebühren		0	0	0
591400	Grundbesitzabgaben		7.128	7.200	3.600
591500	Müllabfuhr		0	0	0
591700	Verbandsbeiträge u.a.		3.200	4.000	4.000
591910	sonstige Gebühren und Beiträge		21.731	29.400	30.000
	<b>Mieten, Pachten, Geh., Beiträge</b>		<b>122.974</b>	<b>148.700</b>	<b>144.100</b>
592000	Versicherungen		37.045	35.000	35.000
5930.+5931..	Büromaterial/Büroeinrichtung		1.028	900	800
593200	Vordrucke		0	0	0
593300	EDV Verbrauchsmaterialien		1.115	1.300	1.300
593400	Zeitung Fachbücher		653	1.000	1.100
	<b>Bürobedarf, Drucks., Zeitschriften</b>		<b>2.796</b>	<b>3.200</b>	<b>3.200</b>
594000	Postkosten, Frachten, Telefon		12.049	14.300	14.000
595000	Werbe- und Inseratskosten		30.274	77.600	103.700
595100	Werbeprospekte und Drucksachen		1.719	33.900	43.900
595300	Bekanntmachungen		125	900	700
	<b>Werbung, Inserate, Öffentl.-Arb.</b>		<b>32.117</b>	<b>112.400</b>	<b>148.300</b>
596000	Reisekosten, Kilometergeld		8.116	1.200	1.000
596100	Kongresse, Seminare, Lehrgänge		363	5.800	6.000
596300	Bewirtung		592	1.100	1.000
596400	Werbegeschenke		873	0	0
	<b>Reisen, Seminare, Bewirtg. Geschenke</b>		<b>9.944</b>	<b>8.100</b>	<b>8.000</b>
597000	Steuer- und Rechtsberatungen		0	0	0
597100	Gutachten		15.768	30.000	30.000
597200	Gerichts-, Notar- und Anwaltskosten		2.880	5.000	5.000
597300	Leistungen für Zeitarbeitskräfte		246.926	270.000	256.000

597500	Leistungen Stadt Moers	0	0	0
597600	Leistungen ENNI	93.007	0	3.000
597900	Sonstige Dienstleistungen	2.771	20.000	20.000
	<b>and. Dienst- u. Fremdleistungen</b>	<b>361.351</b>	<b>325.000</b>	<b>314.000</b>
599200	Freiwilliger Sozialaufwand	2.170	1.000	0
599000	Kosten des Geldverkehrs	0	500	0
599110	Gebäudeunterhaltung/-instandhaltung	1.355	3.000	3.000
599115	Gebäude Heizung	0	0	0
599116	Gebäudereinigung	107	100	100
599117	Gebäude Strom, Gas, Wasser (Energie)	0	0	0
	<b>Gebäudeunterhaltung</b>	<b>1.462</b>	<b>3.100</b>	<b>3.100</b>
599120	Instandhaltungen Büromaschinen und Geräte	0	0	0
	<b>Unterh. Büromasch./-einrichtungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
599100	EDV-Fremdleistungen	631	100	100
599101	EDV-Fremdleistungen	0	0	0
	<b>Summe EDV-Fremdleistungen</b>	<b>631</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
599130	Kfz-Kosten Treibstoffe	174.124	185.000	185.000
599135	Kfz-Kosten Treibstoffe (Erdgas)	322	1.000	1.000
599140	Kfz-Kosten Fremdmaterial	97.684	100.000	110.000
599150	Kfz-Kosten Lagermaterial	11.872	12.000	12.000
599160	Kfz-Kosten Fremdleistungen	214.538	230.000	250.000
	<b>Unterhaltung Kfz</b>	<b>498.540</b>	<b>528.000</b>	<b>558.000</b>
590100	Gestattungsentgelte	0	0	0
599170	Unterhaltung Abfallgefäße	31.664	40.000	40.000
599190	Unterhaltung Ident-System	0	0	0
599500	Haftpflichtleistungen, Entschädigungen	250	1.000	1.000
599720	Wach- und Sicherheitsdienst	0	0	0
599820	Inserate, Nachrufe	0	1.000	1.000
599900	Andere betriebliche Aufwendungen	2.108	0	0
	<b>Sonstiges</b>	<b>34.022</b>	<b>42.000</b>	<b>42.000</b>
	<b>Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen (Gesamt)</b>	<b>1.115.702</b>	<b>1.219.000</b>	<b>1.269.000</b>
	<b>Umlage Kaufmännischer/ Zentrale Dienste und Konzernsteuerung</b>	<b>2.379.030</b>	<b>2.367.000</b>	<b>2.279.200</b>
	<b>Bezug von Betriebszweigen</b>			
	<b>Lieferung an Betriebszweige</b>	<b>70.737</b>	<b>37.000</b>	<b>-15.400</b>
	<b>Berücksichtigung Altfehlbeträge</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Zwischenergebnis</b>	<b>113.918</b>	<b>209.673</b>	<b>179.305</b>
	<b>kalkulatorische Zinsen gem. gesonderter Berechnung</b>	<b>124.261</b>	<b>122.200</b>	<b>124.261</b>
	<b>Finanzergebnis</b>	<b>124.261</b>	<b>122.200</b>	<b>124.261</b>
671900	Steuern vom Einkommen	0	0	0
680940	Kfz-Steuern	9.112	9.500	9.500
681990	sonstige Steuern	89.713	43.000	43.000
	<b>Steuern</b>	<b>98.825</b>	<b>52.500</b>	<b>52.500</b>
	<b>Ergebnis</b>	<b>-109.149</b>	<b>30.973</b>	<b>2.544</b>