

Gebührenplankalkulation 2011

Ergebnisdokumentation -Kurzversion-

Inhalt

1. Ausgangssituation

2. Vorgehensweise

3. Ergebnis

4. Fazit

1. Ausgangssituation

Das Kommunale Wirtschaftsunternehmen Entsorgung als Eigenbetrieb des Landkreises Oder Spree (KWU) hat in der Gebührenkalkulation für das Jahr 2010 umfassende Änderungen in der Organisation der Abfallwirtschaft zugrunde gelegt.

Die gesammelten Erfahrungswerte und die noch nicht abgeschlossene Umsetzung aller Änderungen war Anlass, die Kalkulation der Abfall- und Benutzungsgebühren wiederum nur für das Jahr 2011 vorzunehmen.

2. Vorgehensweise

Das KWU verfügt aktuell über eine Kostenarten- und Kostenstellenrechnung, jedoch nicht über eine Kostenträgerrechnung.

Vor dem Hintergrund der Notwendigkeit einer **Kostenträgerplanrechnung** als Basis für die Gebührenkalkulation 2011 wurde eine für die weitere Gebührenkalkulation ausgerichtete Kostenträgerstruktur entwickelt.

Die für 2011 geplanten betriebsnotwendigen Kosten wurden aus der Kostenstellenrechnung KWU der Kostenträgerplanrechnung 2011 zugeordnet. Diese stellt die Ausgangsbasis für die nachfolgende Gebührenkalkulation dar.

Die Gebührenkalkulation wurde in drei Stufen durchgeführt.

1. Stufe: Zuordnung von Kosten zu
 - a. Abfallgebührentatbeständen
 - b. Vorstufen zu Abfallgebührentatbeständen (Festgebühren)
2. Stufe: Definition von Verteilungsschlüssel und Ermittlung der Abfallgebührensätze
3. Stufe: Kalkulation der Benutzungsgebühren

Neben der Kostenträgerrechnung wurden für definierte Gebührentatbestände **Einzelkalkulationen** durchgeführt. Diese Kosten wurden in der Gebührenplankalkulation dem Kostenträger Restabfall gegen gerechnet, so dass es sich bei der Gebührenplankalkulation um ein geschlossenes System handelt, das kalkulationsbedingte Überdeckungen an dieser Stelle ausschließt.

3. Ergebnis

Das Ergebnis der Gebührenkalkulation 2011 kann der Anlage 1 entnommen werden.

4. Fazit

Es ist notwendig, eine auf die betrieblichen und gebührenkalkulatorischen Belange ausgelegte Kostenträgerrechnung zu initialisieren.

Die Kostenträger sollen dabei so gewählt werden, dass Änderungen in den Gebührentatbeständen flexibel abgebildet werden können.

Fürstenwalde den 08.10.2010

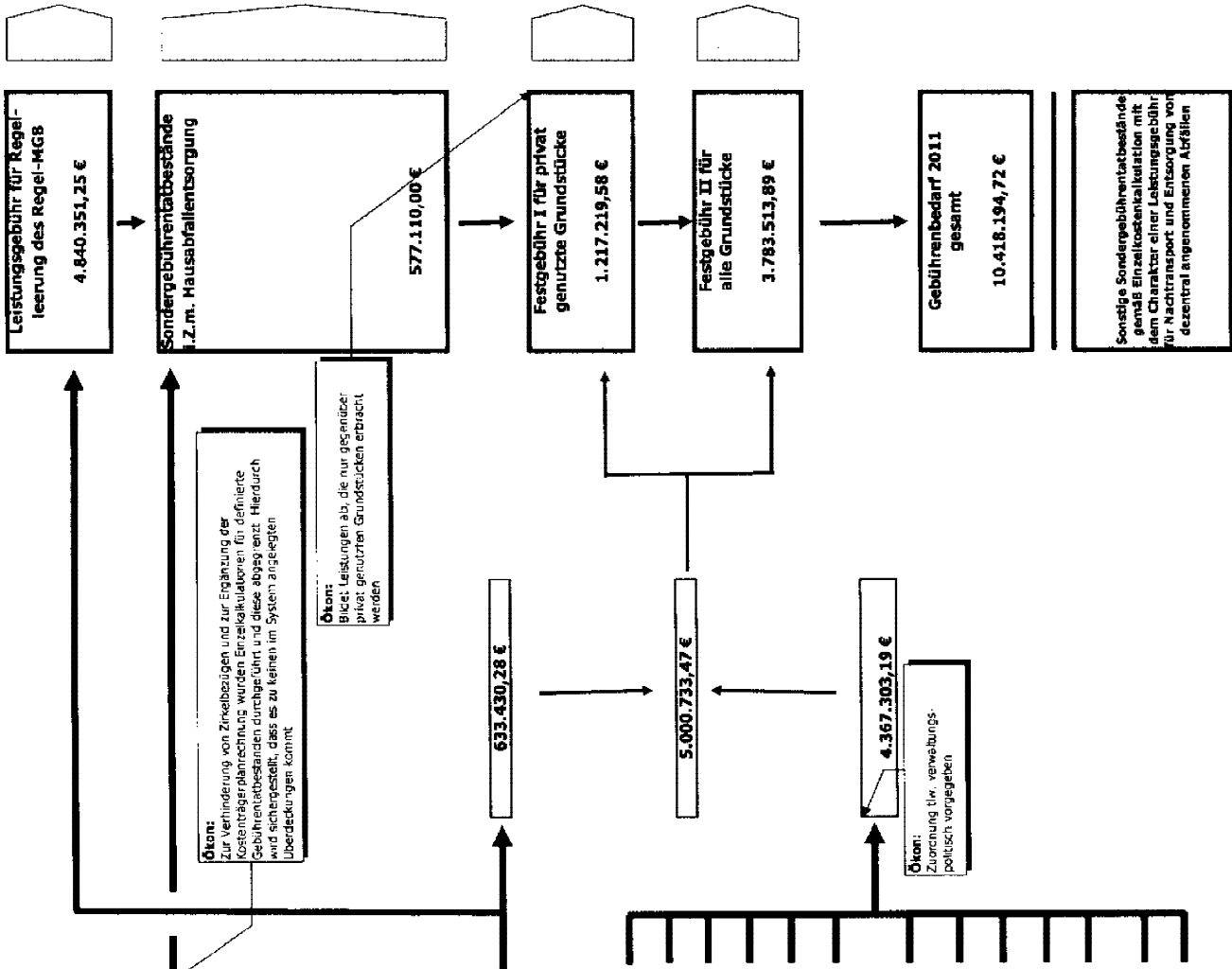
Anlage

Anlage 1

Kostenträgerplanrechnung 2011 KWU

1. Stufe der Gebührenplankalkulation 2011

Abfallart/Leistung	Prozess	Erfassung	Raumüberwindung	Entsorgung
Restmüll			6.050.891,53 €	
		Einzelskalkulationen für Sondergebührentatbestände Restmüll		
		Sackentsorgung	14.500,00 €	
		Holgebühr	44.180,00 €	
		Einmalentsorgung	19.320,00 €	
		Sonderleerungen	499.110,00 €	
		Summe	577.110,00 €	
		5.473.781,53 €		
PPK		363.774,25 €		
Spermmüll		1.038.625,01 €		
E-Schrott		51.923,13 €		
Kühlschränke		15.253,17 €		
Gefährliche Abfälle Haush.		109.680,00 €		
Aust + AKA's		989.459,55 €		
Herrnlose Abfälle		44.876,88 €		
Deponierückstellungen		0,00 €		
Zinsen		196.698,25 €		
Öffentlichkeitsarbeit		107.000,00 €		
Modeliversuche		30.000,00 €		
Auflösung Gewinnrücklage		0,00 €		
Verwaltung		1.419.012,95 €		



Gebührenpolitisch beeinflusste Gebührenbeiträge
 Gebührengründet ermittelte Gebührenbeiträge

2. Stufe der Gebührenplankalkulation 2011

Leistungsgebühr für Regelleerung des Regel-MGB
4.840.351,25 €

Verteilungsschlüssel I
Komponente 1: Degression 4-Rad-Gefäßen gegenüber 2-Rad-Gefäßen: 0,9163
Komponente 2: Prognostiziertes abgerundetes Volumen je Behältergröße = Behältergröße x 2, Planleistungen 2011

Ökon:
Degressionsfaktor in einem Gutachten des KWU ermittelt.

Ökon:
Relativierte Lenkungsgebühr für geringe Abfuhrfrequenzen gemäß Vorgabe des KWU

120 Liter MGB:	2,99	€ Gebühr pro Leerung
240 Liter MGB:	5,97	€ Gebühr pro Leerung
1.100 Liter MGB (52x/a):	25,09	€ Gebühr pro Leerung
1.100 Liter MGB (26x/a):	22,58	€ Gebühr pro Leerung
1.100 Liter MGB (13x/a):	20,07	€ Gebühr pro Leerung

Sondergebührentatbestände
i.Z.m. Hausabfallentsorgung
577.110,00 €

Verteilungsschlüssel
Einzelkalkulationen

Sackentsorgung:		2,90 € Gebühr pro Sack
Holgebühren:		
2- Rad-Gefäß	1,88	€/Vorgang
4- Rad-Gefäß	3,76	€/Vorgang
Einmalentsorgung:		
120 Liter MGB	11,12	€/Vorgang
240 Liter MGB	14,27	€/Vorgang
1.100 Liter MGB	37,62	€/Vorgang
Sonderleistung		
120 Liter MGB	3,57	€/Vorgang
240 Liter MGB	7,14	€/Vorgang
1.100 Liter MGB	29,99	€/Vorgang

Festgebühr I für privat genutzte Grundstücke
1.217.219,58 €

Verteilungsschlüssel 2
Komponente 1: Wohngrundstück: €/Person; sonst: €/Grundstück
Komponente 2: Gebührenpolitische Vorgabe der Verteilungsverhältnisse
Gebühr Erholungsgrundstück = 50% Gebühr 1 Personen-Wohngrundstück
Gebühr Gartengrundstück = 30% Gebühr 1 Personen-Wohngrundstück

Ökon:
Gebührenpolitische Vorgaben

Festgebühr I	
Wohngrundstück:	6,41 €/Person/a
Erholungsgrundstück:	3,20 €/Grundstück/a
Gartengrundstück:	1,92 €/Grundstück/a

Festgebühr II für alle Grundstücke
3.783.513,89 €

Verteilungsschlüssel 3
Verteilung des Gebührenbedarfes auf die vier Gebührenratbestände gemäß prozentualer Anteil der gewichteten Anzahl von Grundstücken
Gewichtungsfaktoren und Verfahren wie in Verteilungsschlüssel 2:
Wohngrundstück: 1
Erholungsgrundstück: 0,5
Gartengrundstück: 0,3
Gewerbegrundstück: 1

Gebührenbedarf privat genutzter Grundstücke	
Wohngrundstück: 1	
Erholungsgrundstück: 0,5	
Gartengrundstück: 0,3	
Summe:	3.355.598,47 € p.a.
Gebührenbedarf gewerblich genutzter Grundstücke	
Gewerbegrundstück: 1	427.915,42 € p.a.

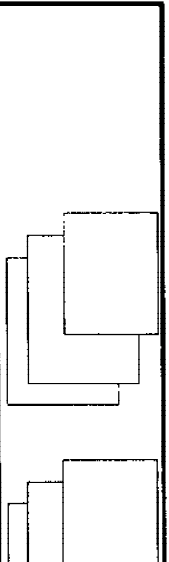
KWU:
Fremdkosten- und Mengenschätzung

Festgebühr II für privat genutzte Grundstücke
Wohngrundstück: €/Person /a: 17,67
Erholungsgrundstück: €/Grundstück/a: 8,84
Gartengrundstück: €/Grundstück/a: 5,30

Festgebühr II für gewerblich genutzte Grundstücke ohne Behälter	
120 MGB	30,59 €/MGB/a
240 MGB	47,12 €/MGB/a
1.100 MGB	60,32 €/MGB/a
1.100 MGB	154,92 €/MGB/a

Verteilungsschlüssel 4 für Festgebühr II Gewerbegrundstücke
Anzahl Grundstücke mit Behälter (50%) und behältergrößen-spezifisches Plan-volumen Regelleerung (50%)

Diverse Gebührenratbestände gemäß gesonderter Aufstellung



3. Stufe der Gebührenplankalkulation 2011

Diverse Gebührentatbestände gem. BGS		2011		2010		Delta in %
Annahmegerbühren AKA						
Altholz	13,39 €/Mg	34,08 €/Mg	-80,7			
Altreifen PKW	87,38 €/Mg	96,13 €/Mg	-9,1			
Altreifen LKW	65,72 €/Mg	66,31 €/Mg	-0,9			
Asbesthalt. Baustoffe	33,52 €/Mg	36,27 €/Mg	-12,4			
Grünabfälle	191,48 €/Mg	204,09 €/Mg	-6,2			

Annahmegerbühren AKA		2011	2010	Delta in %
Altholz		13,39 €/Mg	34,08 €/Mg	-60,7
Altreifen		87,38 €/Mg	96,13 €/Mg	-8,1
Asbest-, Baustoffe		65,72 €/Mg	66,31 €/Mg	-0,9
Grünabfälle		33,52 €/Mg	38,27 €/Mg	-12,4
Kohlenteer und leerrh. Produkte		191,48 €/Mg	204,09 €/Mg	-6,2

Annahmegerbühren AKA		2011	2010	Delta in %
Altholz	3,20 €/cbm	8,20 €/cbm	-61,0	
Altreifen PKW	1,00 €/Stk.	1,00 €/Stk.	0,5	
Altreifen LKW	4,50 €/Stk.	4,80 €/Stk.	-6,2	
Asbesthaltige Baustoffe	84,80 €/cbm	85,50 €/cbm	-0,8	
Bauschutt	12,00 €/cbm	13,20 €/cbm	-9,1	
Grünabfälle	7,20 €/cbm	8,00 €/cbm	-10,0	
Kohlenteer und leerr. Produkte	151,25 €/cbm	161,25 €/cbm	-6,2	
Zu behandelnde Abfälle	37,20 €/cbm	37,60 €/cbm	-1,1	

Annahmegerbühren AUST		2011		2010		Delta in %
Baumischabfälle	147,00 €/Mg	173,00 €/Mg	-15,0			
Hausmüll	117,70 €/Mg	164,00 €/Mg	-28,2			
Sperrmüll	105,50 €/Mg	109,00 €/Mg	-3,2			
Styropor	339,00 €/Mg	339,00 €/Mg	0,0			

Gefährliche Abfälle siehe Anlage B der BGS

Summe der Gebühreneinnahmen 2011

Gebühreneinnahmen aus Fest- Leerungsgebühren
und sonstigen Gebühren Restabfall
Gebühreneinnahmen gem. BGS

10.419.334,18 EUR
596.802,24 EUR

Summe

11.016.136,42 EUR

Ergebnisübersicht KWU Gebühren 2011

Gebühr	2011	2010	Delta in %
Festgebühren			
+ Wohngrundstück	24,08 €/Person/a	25,75 €/Person/a	-6,5
+ Erholungsgrundstück	12,04 €/Grundst./a	12,88 €/Grundst./a	-6,5
+ Gartengrundstück	7,22 €/Grundst./a	7,73 €/Grundst./a	-6,6
+ Gewerbegrundstück ¹			
+ ohne Behälter	30,59 €/Grundst./a	38,28 €/Grundst./a	-20,1
+ 120 Liter MGB	47,12 €/Grundst./a	53,33 €/Grundst./a	-11,8
+ 240 Liter MGB	60,32 €/Grundst./a	68,33 €/Grundst./a	-11,7
+ 1.100 Liter MGB	154,92 €/Grundst./a	175,83 €/Grundst./a	-11,9
+ Fremd-Presscont. Anliefer.	140,84 €/1.000 Liter	159,85 €/1.000 Liter	-11,9
Regelleerungsgebühren Restabfallgefäß			
+ 120 Liter MGB	2,99 €/Leerung	3,02 €/Leerung	-1,0
+ 240 Liter MGB	5,97 €/Leerung	6,04 €/Leerung	-1,2
+ 1.100 Liter MGB (52 p.a.)	25,09 €/Leerung	25,36 €/Leerung	-1,1
+ 1.100 Liter MGB (26 p.a.)	22,58 €/Leerung	22,82 €/Leerung	-1,1
+ 1.100 Liter MGB (13 p.a.)	20,07 €/Leerung	20,29 €/Leerung	-1,1
Sonderleerungsgebühren Restabfallgefäß			
+ 120 Liter MGB	3,57 €/Leerung	3,74 €/Leerung	-4,5
+ 240 Liter MGB	7,14 €/Leerung	7,48 €/Leerung	-4,5
+ 1.100 Liter MGB	29,99 €/Leerung	31,42 €/Leerung	-4,6
Sonstige Gebührensätze			
+ 90 Liter Abfallsack	2,90 €/Sack	3,00 €/Sack	-3,3
+ Holgebühr			
+ 120 Liter MGB	1,88 €/Vorgang	1,88 €/Vorgang	0,0
+ 240 Liter MGB	1,88 €/Vorgang	1,88 €/Vorgang	0,0
+ 1.100 Liter MGB	3,76 €/Vorgang	3,76 €/Vorgang	0,0
+ Einmalentsorgung			
+ 120 Liter MGB	11,12 €/Behälter	19,45 €/Behälter	-42,8
+ 240 Liter MGB	14,27 €/Behälter	22,93 €/Behälter	-37,8
+ 1.100 Liter MGB	37,62 €/Behälter	48,23 €/Behälter	-22,0
+ Holgebühr Metalle	2,75 €/Km	2,75 €/Km	0,0

¹ Die Leistungsänderung wurde bei dem Gebührenvergleich berücksichtigt.

Ergebnisübersicht KWU Gebühren 2011

Die Berechnung der Festgebühren erfolgt auf einen Bemessungszeitraum von einem Jahr. Die Umrechnung der Gebühren auf einen Kalendermonat erfolgt durch kaufmännische Rundung.

Gebühr	pro Jahr	pro Monat
Festgebühren		
+ Wohngrundstück	24,08 €/Person./a	2,01 €/Person./Monat
+ Erholungsgrundstück	12,04 €/Grundst./a	1,00 €/Grundst./Monat
+ Gartengrundstück	7,22 €/Grundst./a	0,60 €/Grundst./Monat
+ Gewerbegrundstück ¹		
+ kein Gefäß	30,59 €/Grundst./a	2,55 €/Grundst./Monat
+ 120 Liter MGB	47,12 €/Grundst./a	3,93 €/Grundst./Monat
+ 240 Liter MGB	60,32 €/Grundst./a	5,03 €/Grundst./Monat
+ 1.100 Liter MGB	154,92 €/Grundst./a	12,91 €/Grundst./Monat
+ Fremd-Presscontainer Anliefer.	140,84 €/1000 Liter	11,74 €/1000 Liter