Anlage: Aufstellung der ansatzfähigen Kosten Abfallentsorgung

	2022	2023	2024	Durchschnitt	Kalkulation 2025	**Kalkulation 2026**	% Anteil
Entsorgungskosten Container wild abgekippter Müll	6.202,21	9.448,48	8.518,21	8.011,16	9.000,00	9.000,00	0,81%
sonst. Beseitigungskosten wild abgekippter Müll	1.960,45	2.605,00	2.624,69	1.878,58	3.000,00	3.000,00	0,27%
Umlage RegioEntsorgung	1.026.334,40	923.484,40	854.998,40		1.033.857,90	1.050.777,00	94,08%
Anteilige Portokosten Gebührenbescheide	809,39	729,27	688,33	767,43	767,43	767,43	0,07%
Geschäftsaufwendungen (bisher: Post- und Fernsprechgebühren)	461,84	411,85	166,51	445,94	445,94	445,94	0,04%
Verwaltungskostenanteil	4.023,70	5.207,82	5.371,60		4.114,30	5.371,60	0,48%
Fahrzeugkosten	4.278,27	3.076,00	4.605,33	3.016,41	3.016,41	3.016,41	0,27%
Innere Verrechnung Personalaufwand	26.824,64	34.718,83	35.810,64		27.428,67	35.810,64	3,21%
Unterdeckung aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00		4.617,49	8.765,25	0,78%
Gesamt ansatzfähige Kosten	**1.070.894,90**	**979.681,65**	**912.783,71**		**1.086.248,14**	**1.116.954,26**	100,00%
Ausgleich Überdeckung aus Vorjahren	12.000,00	15.000,00	0,00		0,00	0,00	
Gutschrift über verkaufte Restmüllsäcke	1.980,30	1.420,65	1.562,35	1.657,05	1.500,00	1.500,00	
Gesamtkosten, durch Gebühren zu decken	**1.056.914,60**	**963.261,00**	**911.221,36**		**1.084.748,14**	**1.115.454,26**	
Gebühreneinnahmen	1.054.032,43	950.632,85	902.456,11				
Ergebnis	**-2.882,17**	**-12.628,15**	**-8.765,25**				

Rücklagenbestand 01.01.	37.892,83	23.010,66	0,00
Entnahme Rücklage zum Ausgleich Überdeckung Vorjahre	-12.000,00	-15.000,00	0,00
Entnahme aus der Rücklage, Ausgleich Unterdeckung lfd Jahr	-2.882,17	-8.010,66	0,00
Zuführung zur Rücklage, Ausgleich Überdeckung lfd Jahr	0,00	0,00	0,00
Rücklagenbestand 31.12.	23.010,66	0,00	0,00
Unterdeckung aus Vorjahren, Stand 01.01.	0,00	0,00	-4.617,49
verbleibende Unter/Überdeckung lt.Gebührenabschluss	0,00	-4.617,49	-8.765,25
Ausgleich Unterdeckung Vorjahre	0,00	0,00	0,00
verbleibende Unterdeckung 31.12.	0,00	-4.617,49	-13.382,74

Übersicht 1: Aufschlüsselung der Verbandsumlage Kosten der RegioEntsorgung AöR

alle Beträge in€	Ergebnis			Kalkulation		Kalkulation 2026			Veränderung zu 2025	
	2022	2023	2024	2024	2025	Menge	€/Einheit	Gesamt	absolut	%
Grundgebühr ZEW	69.373	90.875	-50.516	-50.516	85.734	10.134	8,51	86.240	507	0,59%
Schadstoffentsorgung	7.481	7.995	8.176	8.176	8.235	9.922	0,83	8.235	0	0,00%
Elektroschrott Grundgebühr	0	0	0	0	0	9.922	0,00	0	0	
Zwischenergebnis	**76.854**	**98.870**	**-42.340**	**-42.340**	**93.969**			**94.476**	**507**	**0,54%**
Abschreibung und Zinsen Abfallbehälter	39.866	44.508	53.787	50.121	52.882			50.943	-1.939	-3,67%
Aufwendungen Instandhaltung Müllgefäße	3.321	3.255	983	4.000	2.000			2.000	0	0,00%
Logistikaufwand LKW Pritsche	5.268	4.718	5.453	6.446	5.876	125	47,74	5.967	91	1,55%
Logistikaufwand Personal	3.496	4.186	5.155	6.147	5.385	125	44,24	5.530	145	2,69%
Zwischenergebnis	**51.951**	**56.667**	**65.378**	**66.714**	**66.143**			**64.440**	**-1.703**	**-2,57%**
Restmüll Entsorgungsgebühren MVA	212.802	187.570	198.665	119.675	140.148	1.020	137,48	140.230	82	0,06%
Restmüll Entsorgungsgebühren Horm				91.462	109.378	680	160,85	109.378	0	0,00%
Logistikaufwand LKW	53.837	53.890	53.559	57.824	67.095	1.050	66,43	69.749	2.654	3,96%
Logistikaufwand Personal	66.949	74.845	82.965	84.009	92.630	2.050	46,40	95.124	2.494	2,69%
Zwischenergebnis	**333.588**	**316.305**	**335.189**	**352.970**	**409.251**			**414.481**	**5.230**	**1,28%**
Sperrmüll Entsorgungsgebühren	52.018	41.384	44.835	41.850	67.280	400	168,24	67.296	16	0,02%
Logistikaufwand LKW	21.052	20.949	22.825	23.405	25.923	425	63,41	26.949	1.026	3,96%
Logistikaufwand LKW Pritsche	5.744	5.111	8.287	7.521	8.227	175	47,74	8.354	127	1,54%
Logistikaufwand Personal	29.621	33.344	42.537	36.882	43.084	1.000	44,24	44.244	1.160	2,69%
Zwischenergebnis	**108.435**	**100.788**	**118.484**	**109.658**	**144.514**			**146.843**	**2.329**	**1,61%**
Bioabfall Entsorgungsgebühren	112.046	48.797	52.278	54.439	64.701	1.425	34,79	49.581	-15.120	-23,37%
Fremdleistung Transport	167	59	0							
Logistikaufwand LKW	44.287	42.421	44.768	46.810	51.846	800	63,41	50.727	-1.119	-2,16%
Logistikaufwand Personal	54.883	58.765	69.310	66.593	70.011	1.575	44,24	69.684	-327	-0,47%
Zwischenergebnis	**211.383**	**150.042**	**166.356**	**167.842**	**186.558**			**169.992**	**-16.566**	**-8,88%**
Grünabfall Entsorgungsgebühren	12.818	7.400	8.857	8.742	8.853	300	29,51	8.853	0	0,00%
Fremdleistungen/Personal	53.236	56.751	64.808	57.978	67.436			66.992	-444	-0,66%
Logistikaufwand LKW	2.884	2.851	2.772	4.406	4.880	80	63,41	5.073	193	3,95%
Logistikaufwand Personal	3.610	3.967	4.261	6.557	6.893	160	44,24	7.079	186	2,70%
Zwischenergebnis	**72.548**	**70.969**	**80.698**	**77.683**	**88.062**			**87.997**	**-65**	**-0,07%**
Verwertungserlöse Altpapier	-53.301	-20.321	-32.270	-19.500	-18.750	650	-28,13	-18.285	465	-2,48%
Logistikaufwand LKW	40.518	41.495	41.384	46.810	50.321	850	63,41	53.897	3.576	7,11%
Logistikaufwand Personal	41.486	48.694	52.917	57.372	58.163	1.500	44,24	66.366	8.203	14,10%
DSD Erstattung	-50.793	-57.652	-69.232	-71.438	-70.852			-73.166	-2.314	3,27%
Umlage Ertragssteuern	0	9	0	1.594	1.643			1.780	137	8,34%
Entgelt Vereine Altpapiersammlung	11.875	11.875	11.875	13.000	13.000			13.000	0	0,00%
Zwischenergebnis	**-10.215**	**24.100**	**4.674**	**27.838**	**33.525**			**43.592**	**10.067**	**30,03%**
Fremdleistungen Alttextilien	0	0	0	190	483			419	-64	-13,25%
Mieterträge	-394	-7.332	-5.126	-7.332	-1.680			12.000	13.680	-814,29%
Zwischenergebnis	**-394**	**-7.332**	**-5.126**	**-7.142**	**-1.197**			**12.419**	**13.616**	**-1137,51%**
direkte Verwaltungskosten (Abfallkalender)	1.086	805	1.730	5.000	3.000			3.000	0	0,00%
Umlage Verwaltungskosten	85.563	85.633	96.511	100.041	102.736			102.736	0	0,00%
Zwischenergebnis	**86.649**	**86.438**	**98.241**	**105.041**	**105.736**			**105.736**	**0**	**0,00%**
Entsorgungskosten	**413.237**	**363.700**	**230.026**	**254.328**	**465.579**			**451.528**	**-14.051**	**-3,02%**
Logistik/Verwaltung	**517.562**	**533.147**	**591.530**	**603.936**	**660.982**			**688.660**	**27.678**	**4,19%**
Gesamtkosten RegioEntsorgung AöR	**930.799**	**896.847**	**821.556**	**858.264**	**1.126.561**			**1.140.188**	**13.627**	**1,21%**
Ausgleich Über-/Unterdeckung Vorjahre	**1.802**	**-9.877**	**0**	**0**	**-88.688**			**-85.396**	**3.292**	**-3,71%**
Umlage Regio Entsorgung AöR Zahlbetrag	**1.029.976**	**926.970**	**858.264**	**858.264**	**1.037.873**			**1.054.792**	**16.919**	**1,63%**
Ergebnis	**97.375**	**40.000**	**36.708**	**0**	**0**			**0**		
Zweckverbandsumlage				**630**	**630**			**630**		
Zweckverbandsumlage lt. Kalkulation										
Überdeckung/Unterdeckung Vorjahre				**0**	**0**			0		
Zahlbetrag Zweckverbandsumlage				**630**	**630**			**630**		
Ergebnis										

Anlage: Berechnung der Gebührensätze

Insgesamt durch Gebühren zu decken	1.115.454,26 €	Summe der ansatzfähigen Kosten

Grundkosten	Anschluss-pflichtige	Betrag je Nutzer	Ansatzfähige Kosten, die nicht zu Restmüll- / Bioabfallentsorgung zählen, werden zu gleichen Teilen bei allen Anschlusspflichtigen (Anzahl Restmüllgefäße) veranlagt.
530.981,66 €	3.730	142,35 €	

Kosten Restmüllentsorgung	Gesamtvolumen	Kosten je Liter	Ansatzfähige Kosten, die der Restmüllentsorgung zugerechnet werden, werden auf die Nutzer der Restmüllgefäße umgelegt (je Liter). Zusammen mit den Grundkosten je Nutzer ergibt sich der Gebührensatz.
414.480,60 €	490.180,00	0,846 €	

Kosten Bioabfallentsorgung	Gesamtvolumen	Kosten je Liter	Ansatzfähige Kosten für die Entsorgung des Bioabfalls werden auf die Nutzer der Bioabfallgefäße umgelegt (je Liter). Daraus ergibt sich der Gebührensatz.
169.992,00 €	502.920,00	0,338 €	

Gefäßtyp	Anzahl Gefäße	Gesamtvolumen Typ x Anzahl	Gebühr je Gefäß: Kosten je Liter x Typ	Gebühr je Gefäß: Grundkosten	Gebühr je Gefäß: Gebührensatz	Gebührenaufkommen insgesamt
120 l Bioabfallgefäß	2.067	248.040	40,56		**40,56 €**	83.840,01 €
240 l Bioabfallgefäß	1.062	254.880	81,12		**81,12 €**	86.151,99 €
Gesamt	**3.129**	**502.920**				**169.992,00 €**
60 l Restmüllgefäß	744	44.640	50,73	142,35	**193,09 €**	143.657,79 €
80 l Restmüllgefäß	944	75.520	67,65	142,35	**210,00 €**	198.239,80 €
120 l Restmüllgefäß	1.495	179.400	101,47	142,35	**243,82 €**	364.514,65 €
240 l Restmüllgefäß	478	114.720	202,94	142,35	**345,29 €**	165.048,95 €
1100 l Restmüllgefäß	69	75.900	930,12	142,35	**1.072,48 €**	74.001,07 €
Gesamt	**3.730**	**490.180**				**945.462,26 €**
						169.992,00 €
						945.462,26 €
						1.115.454,26 €

Entwicklung der Gebührensätze

Gefäßtyp	2022	2023	2024	2025	2026	Veränderung zum Vorjahr
120 l Bioabfallgefäß	60,50	41,21	40,94	45,50	40,56	-10,86%
240 l Bioabfallgefäß	121,00	82,42	81,87	91,00	81,12	-10,86%
60 l Restmüllgefäß	172,75	164,79	146,13	184,79	193,09	4,49%
80 l Restmüllgefäß	187,88	179,13	160,95	201,96	210,00	3,98%
120 l Restmüllgefäß	218,13	207,81	190,57	236,31	243,82	3,18%
240 l Restmüllgefäß	308,88	293,85	279,45	339,36	345,29	1,75%
1100 l Restmüllgefäß	959,28	910,47	916,39	1.077,86	1.072,48	-0,50%

Gebührenberechnung Abfallsäcke für Restmüll

35 Liter Ausführung

			Brutto
Herstellung	0,12		0,12 €
Einsammlung	0,60		0,60 €
	pro kg	Durchschn Gewicht	
Entsorgungsgebühren	0,16085	10	1,61 €
	pro Sack	Anzahl	
Handlingskosten Ausgabestelle	0,35	1	0,35 €
Gesamt			2,67 €
Gebühr Restmüllsack			**2,70 €**

Nicht ansatzfähige Kosten: Abfallsäcke für Windeln

35l Ausführung

Herstellung	0,12		0,12 €
Einsammlung	0,60		0,60 €
	pro kg	Durchschn Gewicht	
Entsorgungsgebühren	0,16085	10	1,61 €
Kosten pro Sack			**2,32 €**
	pro Sack	Anzahl	
Kosten gesamt	2,32 €	2000	**4.645,00 €**

Gebührenberechnung Sonderleerung Biotonne

		120	240
Durchschnittsgewicht /kg	0,1584 kg/l	19,008	38,016
Kosten MVA	160,85 €/t	3,06 €	6,11 €
Kosten Einsammlung	96,98 €/t	1,84 €	3,69 €
Sachbearbeitung RegioEntsorgung (0,25h/Fall)	46,40 €/h	11,60 €	11,60 €
Verwaltungsgemeinkosten (15% der Personalkosten)		1,74 €	1,74 €
Summe		*18,24 €*	*23,14 €*
Sonderleerungsgebühr		**19,00 €**	**24,00 €**