

Landkreis Friesland

Abfallgebührenkalkulation 2024

Inhaltsverzeichnis:

1. Erläuterungen zur Abfallgebührenkalkulation des Landkreises Friesland für das Jahr 2024
2. Nachberechnung 2022
3. Entwicklung der Aufwendungen für die Abfallentsorgung im Landkreis Friesland
4. Ermittlung des Gebührenbedarfes 2024
5. Nebenrechnung Betriebskosten Nachsorge
6. Nebenrechnung Deponierückstellungen
7. Nebenrechnung Kostenstelle 90 Allgemeine Verwaltung
8. Nebenrechnung Fixkostenanteil
9. Nebenrechnung kalkulatorischer Zinssatz
10. Gebührenkalkulation 2024: Ermittlung der Gebührensätze
11. Nebenrechnung Entsorgungsentgelte

1. Erläuterungen zur Abfallgebührenkalkulation des Landkreises Friesland für das Jahr 2024

Der Landkreis Friesland erhebt auf der Grundlage der §§ 5 NKAG und 12 NAbfG Abfallgebühren. Die Abfallgebühren für das Jahr 2024 werden auf der Grundlage der nachfolgenden Abfallgebührenkalkulation berechnet.

Das bisherige Gebührensystem wird im Jahr 2024 beibehalten. Die Verwaltung prüft, ob Änderungen im Zusammenhang mit der Neuausschreibung der Sammelleistungen ab dem Jahr 2025 am bestehenden Gebührensystem vorgenommen werden sollten. Vorschläge zu den ggf. hiermit verbundenen Änderungen sind zu gegebener Zeit dem Kreistag vorzulegen und sind nicht Gegenstand der hier vorliegenden Abfallgebührenkalkulation.

Im Ergebnis der Abfallgebührenkalkulation ab 2024 ergeben sich hinsichtlich der Höhe der Gebühren nicht unerhebliche Steigerungen gegenüber dem derzeitigen Niveau. Dies hängt vor allem mit den gesteigerten vertraglichen Leistungen zusammen (Verwertung der Wertstofftonne, Energiekosten und Personal), der Inflation und den damit verbunden erheblichen Steigerungen der Personalkosten sowie mit den damit verbundenen Mehrkosten an den Zweckverband Abfallwirtschaftszentrum.

Zu der nachfolgenden Abfallgebührenkalkulation ist auf folgendes hinzuweisen:

zu 2. Nachberechnung 2022

In der Aufstellung Nachberechnung 2022 sind die im Jahr 2022 angefallenden Ist-Kosten sowie die Forderungsausfälle und die bezogen auf die nicht über Gebühren zu finanzierenden Bereiche anfallenden Aufwendungen ausgewiesen. Die entstandene Überdeckung aus dem Jahr 2022 soll im Jahr 2024 in der Gebührenkalkulation zum Ansatz gebracht werden, § 5 NKAG.

zu 3. Entwicklung der Aufwendungen für die Abfallentsorgung im Landkreis Friesland

Die Entwicklung der Aufwendungen für die Abfallentsorgung im Landkreis Friesland ist bezogen auf die Jahre ab 2020 dargestellt. Die Aufwendungen sind seit dem Jahr 2020 kontinuierlich gestiegen. Insbesondere durch die erhöhten vertraglichen Leistungen für die Abfuhrdienstleistungen (Wertstofftonne, neuer Sperrmüllvertrag, stoffliche Verwertung Wertstoffe). Für das Jahr 2024 wird mit einer erneuten nicht unerheblichen Steigerung in diesem Bereich zu rechnen sein, da über die jährliche Entgeltanpassung insbesondere aus dem Bereich Personal hohe Mehraufwendungen zu erwarten sind. Insgesamt wird mit 13.297.527,87 € an Aufwendungen gerechnet.

zu 4. Ermittlung des Gebührenbedarfes 2024

In der Übersicht Ermittlung des Gebührenbedarfes 2024 sind die bezogen auf die einzelnen Aufgabenbereiche anfallenden Aufwendungen und Erträge dargestellt. Danach ergibt sich ein Gebührenbedarf für 2024 in Höhe von insgesamt 11.352.920,01 €.

zu 5. Betriebskosten Nachsorge

In der Nebenrechnung Betriebskosten Nachsorge werden bezogen auf den Zeitraum 2006 bis 2046 die für die Nachsorge der Deponie Varel-Hohenberge anfallenden Aufwendungen dargestellt. Für das Jahr 2024 ist mit Aufwendungen in Höhe von insgesamt 137.847,00 € € zu rechnen. Die Betriebskosten Nachsorge werden wie aus der Nebenrechnung Deponierückstellung ersichtlich über die vorhandenen Deponierückstellungen gedeckt.

zu 6. Nebenrechnung Deponierückstellungen

In der Nebenrechnung Deponierückstellungen wird die Entwicklung des Rückstellungsbestandes unter Berücksichtigung der zuzuführenden Zinsen und der Aufwendungen für die Betriebskosten der Deponien dargestellt. Die zu erwartenden Aufwendungen sind bis zum Jahr 2046 erfasst.

zu 7. Nebenrechnung Kostenstelle Allgemeine Verwaltung

In der Nebenrechnung Kostenstelle Allgemeine Verwaltung wird der auf diese Position entfallende Aufwand den verschiedenen Aufgabenbereichen zugeordnet.

zu 8. Nebenrechnung Fixkostenanteil

Die Abfallgebühren im Landkreis Friesland setzen sich aus einer Grundgebühr und Volumengebühren zusammen. Über die Grundgebühr werden die sog. Fixkosten anteilig gedeckt. Fixkosten sind solche Kosten, die durch das Vorhalten der Leistungen der Abfallentsorgung entstehen, unabhängig davon in welchem Umfang die Leistungen der Abfallentsorgung tatsächlich in Anspruch genommen werden. In der Nebenrechnung Fixkostenanteil wird ermittelt, in welcher Höhe im Landkreis Friesland bezogen auf die Abfallentsorgung Fixkosten tatsächlich anfallen.

Den rechtlichen Vorgaben zufolge dürfen variable Aufwendungen nicht in die Grundgebühr einbezogen werden.

zu 9: Nebenrechnung kalkulatorische Zinsen

In der Nebenrechnung kalkulatorische Zinsen wird dargestellt, welche Maßgaben für die Ermittlung der in die Gebührenkalkulation einbezogenen kalkulatorischen Zinsen maßgeblich sind.

zu 10: Gebührenkalkulation 2024- Ermittlung der Gebührensätze

Auf der Grundlage der vorstehend dargestellten Berechnungen werden schließlich die in der Abfallgebührensatzung 2024 festzulegenden Gebührensätze ermittelt. Nachdem dort zunächst die Grundlagendaten und Maßstabseinheiten zusammengestellt werden, werden dann ausgehend von dem jeweiligen Gebührenbedarf und den zugrunde zu legenden Maßstabseinheiten die Gebührensätze berechnet:

Grundgebühr

In die Grundgebühr werden 26 % der Gesamtaufwendungen einbezogen. Wie unter 8. Nebenrechnung Fixkostenanteil dargelegt, beträgt der Fixkostenanteil insgesamt rd. 26 %. Diese Aufwendungen werden auf die im Gebiet des Landkreises Friesland an die Abfallentsorgung angeschlossenen Grundstücke verteilt. Diese beträgt zukünftig 70,18 €.

Volumengebühr Regelentsorgung (Restabfall- und Biotonne)

Die Volumengebühr Restabfall und Biotonne ist zu entrichten, wenn die Biotonne genutzt wird. Die Volumengebühr Restabfall und Biotonne 2024 wird gegenüber der bisher gültigen Gebühr um 0,33 € von 2,27 € auf 2,60 € je Liter/Woche steigen.

Volumengebühr ohne Biotonne (Eigenkompostierer)

Die Volumengebühr ohne Biotonne, die für Eigenkompostierer aber auch für die auf Campingplätzen bereitgestellten Container gilt, steigt von 1,95 € je Liter/Woche auf 2,28 €.

Gebühr Campingplätze

Die Gebühr für Campingplätze entspricht der für die übrigen an die Abfallentsorgung angeschlossenen Abfallbesitzer. Da die derzeit angeforderten Campingplätze nicht an die Bioabfallentsorgung angeschlossen und die Bioabfälle als Abfall zur Verwertung nicht überlassungspflichtig sind, wurden diese Abfälle im Rahmen der Kalkulation vollständig bei der Volumengebühr ohne Biotonne (Eigenkompostiererabschlag) berücksichtigt. Die Entsorgung erfolgt hier mit einem 30 m³ Container.

Abfallsack

Die Gebühr für den Abfallsack bleibt wie bisher bei 3,20 €.

Gebühr Sonderabfuhr auf Abruf

Die Gebühr für die Sonderabfuhr auf Abruf setzt sich zusammen aus der Gebühr pro Liter/Woche, die auch für alle anderen Entleerungen mit oder ohne Biotonne gilt, und dem von dem beauftragten Dritten für die Sonderanfahrt des Grundstücks in Rechnung gestellten Fremdleistungsentgelt.

Gebühr Gartenabfalltonne

Die Gebühr für die Gartenabfalltonne bleibt unverändert bei 48,15 €.

Gebühr Austausch Behälter

Die Gebühr für den Austausch der Behälter steigt von 20,15 € auf 20,32 €.

2. Nachberechnung 2022

	2022
kalkulierte Kosten	11.840.503,69 €
auf Basis der kalkulierten Maßstabseinheiten kalkulierten Gebühren- und sonstige Einnahmen	10.376.514,69 €
tatsächliche Kosten	-11.216.693,00 €
auf Basis der tatsächlichen Maßstabseinheiten errechneten Gebühren- und sonstige Einnahmen	10.499.477,00 €
Ansatz Überdeckung 2022	1.463.989,00 €
Abgrenzung der nicht über Gebühren finanzierten Bereiche *	65.314,72 €
Unter-/Überdeckung	812.087,72 €

Plan Auflösung	
2024	812.087,72 €

* Abgrenzung 2022: 65.314,72 € Haushaltsreste

3. Entwicklung der Aufwendungen für die Abfallentsorgung im Landkreis Friesland

Konto	Bezeichnung	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Prognose 2023	Gebührenbedarf Wirtschaftsrechnung Prognose 2024
		Grundlage Wirtschaftlichkeitsbet rachtung 2020 bis 2023	Grundlage Wirtschaftlichkeitsbet rachtung 2020 bis 2023	Grundlage Wirtschaftlichkeitsbet rachtung 2020 bis 2023	Grundlage Wirtschaftlichkeitsbet rachtung 2020 bis 2023	
40xx00	Personalausgaben (Konten 40-1100,-1200,-2100,-2200,-3200,-4100,411100)	318.128,00	314.812,00	328.754,00	342.959,00	349.972,00
421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.436,00	13.473,00	5.311,00	10.000,00	340.000,00
421290	Zuführung an Nachsorgerückstellung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens (bis 1.000€ netto)	2.238,00	2.607,00	4.462,00	17.500,00	17.500,00
422150	Unterhaltungsaufwand/Sachaufwand EDV	271,00	333,00	413,00	612,00	643,00
422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände Geräte Abfallb.	1.302,00	773,00	0,00	4.500,00	4.500,00
422250	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenständ EdV-Material	3.058,00	1.003,00	3.304,00	11.113,00	11.669,00
423100	Mieten und Pachten	3.300,00	3.401,00	3.438,00	3.551,00	3.579,00
424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und Bauliche Anlagen	0,00	147,00	187,00	300,00	300,00
424120	Bewirtschaftung: Strom	9.770,00	10.741,00	5.981,00	12.000,00	12.000,00
424130	Bewirtschaftung: Wasser	141,00	162,00	126,00	100,00	100,00
424150	Bewirtschaftung: Abwasser	63,00	72,00	67,00	100,00	100,00
424170	Bewirtschaftung: Grundabgaben/ Sonstiges	1.787,00	1.726,00	1.782,00	1.920,00	1.958,00
425100	Haltung von Fahrzeugen	5.592,00	5.796,00	3.437,00	8.000,00	8.000,00
426110	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	924,00	1.533,00	2.457,00	5.100,00	5.100,00
426150	Schutzbekleidung	49,00	0,00	0,00	100,00	100,00
427101	Weitere Sachkosten (unerlaubte Abfallablagerungen)	3.006,00	1.186,00	591,00	5.000,00	5.000,00
427120	Informationsmaterial, Werbung	38.014,00	44.425,00	49.220,00	52.300,00	45.838,00
427140	Aufwendungen für Untersuchungen / Wasseruntersuchungskosten	0,00	7.754,00	0,00	0,00	0,00
429110	Vertragliche Leistungen (Entsorgungsverträge)	3.448.232,00	3.799.931,00	3.828.123,00	4.926.272,00	5.078.085,00
429111	Kosten der TUI	7.700,00	6.687,00	6.552,00	10.946,00	11.493,00
431300	Zuweisungen an Zweckverbände	6.084.393,00	5.878.888,00	6.176.948,00	6.092.645,00	6.457.728,00
443110	Büromaterial	300,00	159,00	189,00	500,00	500,00
443120	Literatur, Zeitschriften, Gesetzestexte	2.032,00	1.680,00	1.890,00	1.400,00	1.400,00
443130	Post und Telekom	2.289,00	2.510,00	1.924,00	2.930,00	2.930,00
443140	Bekanntmachungen	374,00	597,00	1.253,00	3.500,00	3.500,00
443150	Reisekosten	601,00	1.216,00	1.688,00	2.300,00	2.300,00
443160	Gerichts-, Notariats-, Gutachterkosten	15.057,00	43,00	30.880,00	40.000,00	40.000,00
443170	Kosten Bewirtung / GA Besprechungen	116,00	47,00	214,00	250,00	250,00
444100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	11.248,00	10.021,00	72.219,00	120.000,00	120.000,00
444110	Umlagen Kommunalen Schadensausgleich (KSA)	359,00	359,00	359,00	370,00	370,00
445200	Erstattungen an Gemeinden (Verwaltungskostenerst., Containerstellplätze)	477.746,00	506.766,00	495.998,00	534.768,00	582.332,00
445700	Erstattung an private Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
445800	Erstattungen an übrige Bereiche (Vereine für PPK-Sammlung)	7.400,00	7.672,00	6.784,00	8.000,00	8.000,00
448200	Säumniszuschläge	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00
471130, 471140, 471150, 471160, 471180	AfA	157.485,00	166.548,00	176.235,00	176.235,00	176.235,00
980000	Kalkulatorische Zinsen	5.874,00	5.771,00	5.903,00	5.903,00	5.945,87
472111 472114	AFA uneinbringliche Forderungen (Bereinigungsbuchungen); Sonstiges	1,00	0,00	3,00	0,00	0,00
	Unterdeckungen aus Vorjahren					0,00
						13.297.527,87
						0,00
	Summe der Kosten:	10.612.286,00	10.798.839,00	11.216.692,00	12.401.274,00	13.297.527,87
						0,00
						0,00
	Erträge					0,00
						0,00
316110	Auflösung SoPo aus Inv.Zuweisungen und Zusch. (Gleisanlage W'ooge)	3.920,00	3.920,00	3.920,00	3.920,00	3.920,14
348700	Erstattungen privater Unternehmen (Duale Systeme, Altpapier, Altmetall)	682.326,00	1.270.100,00	1.272.951,00	1.126.100,00	1.126.100,00
348800	Erstattungen übrige Bereiche (u.a. defekte Abfallbehälter)	6.613,00	4.326,00	4.326,00	2.500,00	2.500,00
359100	Andere s. ordentliche Erträge			339,00		0,00
	Überdeckungen aus Vorjahren	1.724.014,00	1.562.111,00	1.463.989,00	1.319.672,57	812.087,72
	Summe der Erträge:	692.859,00	1.278.346,00	1.281.197,00	1.132.520,00	1.944.607,86
	Zwischensumme Gebührenbedarf:					11.352.920,01
						0,00
						0,00
	Umlagekosten					0,00
						0,00
	Gebührenbedarf					11.352.920,01
	Aufwendungen BgA					0,00
	Prüfsumme					11.352.920,01

4. Ermittlung des Gebührenbedarfes 2024

Konto	Bezeichnung	Gebührenbedarf Wirtschaftsrechnung Prognose 2024	KSt. 010	KSt. 015	KSt. 016	KSt. 017	KSt.018	KSt. 052	KSt. 020	KSt. 021	KSt. 022	KSt. 030	KSt. 040	KSt. 045	KSt. 050/053	KSt. 051	KSt. 055	KSt. 060	KSt. 061	KSt. 080	KSt. 81	KSt. 090	
			Abfall- entsorgung Landkreis	Restabfall- abfuhr (Festland)	Bioabfall- abfuhr (Festland)	Insel- entsorgung Wangeroooge	Kompost Varel	Wertstofftonne Landkreis	Sperrmüll- entsorgung	Baum- und Strauchabfuhr	Betrieb Wertstoffhof Varel/Sande	Problem- stoff- entsorgung	unerlaubte Abfall- ablagerungen	DSD	Abfall- beratung	Abfallbehälter- dienst und Beschaffung	Umschlag- anlage W'oooge	Fahrzeuge Wangeroooge	Gebäude und Grdst.Varel	Gebäude und Grdst. W'oooge	Allgemeine Verwaltung		
			entsorgung Landkreis	abfuhr (Festland)	abfuhr (Festland)	entsorgung Wangeroooge	Kompost Varel	Wertstofftonne Landkreis	Sperrmüll- entsorgung	Baum- und Strauchabfuhr	Betrieb Wertstoffhof Varel/Sande	Problem- stoff- entsorgung	unerlaubte Abfall- ablagerungen	DSD	Abfall- beratung	Abfallbehälter- dienst und Beschaffung	Umschlag- anlage W'oooge	Fahrzeuge Wangeroooge	Gebäude und Grdst.Varel	Gebäude und Grdst. W'oooge	Allgemeine Verwaltung		
40xx00	Personalausgaben (Konten 40-1100,-1200,-2100,-2200,-3200,-4100,411100)	349.972,00	182.405,00		87.493,00										80.074,00								349.972,00
421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	340.000,00																		30.000,00		310.000,00	340.000,00
421290	Zuführung an Nachsorgerrückstellung	0,00		0,00																			0,00
422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	17.500,00	5.000,00								1.000,00							11.000,00					17.500,00
422150	Unterhaltungsaufwand / Sachaufwand EDV	643,00																					643,00
422200	Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter (1.000,00€ netto)	4.500,00									2.000,00							500,00					4.500,00
422250	Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter EDV	11.669,00																500,00					11.669,00
423100	Mieten und Pachten	3.579,00																3.075,73					3.579,00
424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und Bauliche Anlagen	300,00																					300,00
424120	Bewirtschaftung: Strom	12.000,00																					12.000,00
424130	Bewirtschaftung: Wasser	100,00																					100,00
424150	Bewirtschaftung: Abwasser	100,00																					100,00
424170	Bewirtschaftung: Grundabgaben/ Sonstiges	1.958,00																					1.958,00
425100	Haltung von Fahrzeugen	8.000,00																					8.000,00
426110	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	5.100,00	1.100,00																				4.000,00
426150	Schutzbekleidung	100,00																					100,00
427101	Weitere Sachkosten (unerlaubte Abfallablagerungen)	5.000,00												5.000,00									5.000,00
427120	Informationsmaterial, Werbung	45.838,00	30.878,50		11.459,50				1.500,00		500,00					1.500,00							45.838,00
428100	Aufwendungen für Vorräte	0,00																					0,00
429110	Vertragliche Leistungen (Entsorgungsverträge)	5.078.085,00		1.038.684,15	686.513,10	202.240,50	2.310,00	637.560,00	1.039.500,00	47.124,00	237.352,40	496.650,00	124.656,00		117.005,70	34.650,00	108.692,85	305.146,30					5.078.085,00
427111	Kosten der TUI	11.493,00																				11.493,00	11.493,00
431300	Zuweisungen an Zweckverbände	6.457.728,00	6.457.728,00																				6.457.728,00
443110	Büromaterial	500,00																					500,00
443120	Literatur, Zeitschriften, Gesetzestexte	1.400,00																					1.400,00
443130	Post und Telekom	2.930,00										650,00											2.930,00
443140	Bekanntmachungen	3.500,00																280,00					3.500,00
443150	Reisekosten	2.300,00		726,32																			2.300,00
443160	Gerichts-, Notariats-, Gutachterkosten	40.000,00		40.000,00																			40.000,00
443170	Kosten für Bewirtung	250,00																					250,00
444100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	120.000,00																					120.000,00
444110	Umlagen kommunaler Schadensausgleich (KSA)	370,00																					370,00
445200	Erstattungen an Gemeinden (Verwaltungskostenerst., Containerst)	582.332,00	550.704,73	5.000,00	5.000,00							5.000,00		16.627,27									582.332,00
445700	Erstattung an priv. Unternehmen	0,00																					0,00
445800	Erstattungen an übrige Bereiche (Vereine für PPK-Sammlung)	8.000,00										8.000,00											8.000,00
471130																							
471140																							
471150																							
471160																							
471180	AFA	176.235,00															170.454,00		0,00	5.781,00	0,00		176.235,00
445800	Summizuschläge	100,00																					100,00
980000	kalkulatorische Zinsen	5.945,87													100,00		5.606,40		0,00		339,47		5.945,87
	AFA uneinbringliche Forderungen (Bereinigungsbuchungen);	0,00																					0,00
	Sonstiges	0,00	0,00																				0,00
	Unterdeckungen aus Vorjahren	0,00	0,00																				0,00
		13.297.527,87																					
	Summe der Kosten:	13.297.527,87	7.268.542,55	1.043.684,15	790.465,60	202.240,50	2.310,00	637.560,00	1.041.000,00	47.124,00	241.502,40	509.650,00	124.656,00	5.000,00	333.806,97	36.150,00	284.753,25	320.002,03	8.370,00	43.720,47	316.858,00	40.131,95	13.297.527,87
	Erträge																						
316110	Auflösung SoPo aus Inv.Zuweisungen und Zusch. (Gleisanlage W'oooge)	3.920,14																3.920,14					3.920,14
348700	Erstattungen privater Unternehmen (Duale Systeme, Altpapier, Altmetall)	1.126.100,00							40.000,00			556.100,00											1.126.100,00
348800	Erstattungen übrige Bereiche (u.a. defekte Abfallbehälter)	2.500,00																					2.500,00
359100	Andere s. ordentliche Erträge																						0,00
	Überdeckungen aus Vorjahren	812.087,72	812.087,72																				812.087,72
	Summe der Erträge:	1.944.607,86	812.087,72	0,00				40.000,00			556.100,00				500.000,00			32.500,00	3.920,14			0,00	1.944.607,86
	Zwischensumme Gebührenbedarf:	11.352.920,01	6.456.454,83	1.043.684,15	790.465,60	202.240,50	2.310,00	637.560,00	1.001.000,00	47.124,00	241.502,40	-46.450,00	124.656,00	5.000,00	-166.193,03	36.150,00	252.253,25	316.081,89	8.370,00	43.720,47	316.858,00	40.131,95	11.352.920,01
																							0,00
																							0,00
	Umlagekosten																						0,00
	090 Allgemeine Verwaltung		5.217,15	6.019,79	2.006,60	2.006,60	0,00	0,00	2.006,60	1.203,96	4.013,20	1.203,96	1.203,96	2.006,60	4.013,20	6.019,79	1.203,96	802,64	0,00	802,64	401,32	-40.131,95	0,00
	081 Gebäude und Grundstücke Wangeroooge		317.259,32																			-317.259,32	0,00
	080 Gebäude und Grundstücke Varel		44.523,11																				0,00
	061 Fahrzeuge Wangeroooge		8.370,00																				0,00
	060 Umschlaganlage Wangeroooge		316.884,53																				0,00
	055 Abfallbehälterdienst und Beschaffung		253.457,21																				0,00
	051 Abfallberatung		42.169,79																				

Zuführung geplant		
Jahr	bis	
2002		644.700 €
2003	2005	664.700 €
2006		100.000 €
2007	2017	600.000 €
2018		450.000 €

Verzinsung		von €	%-Satz
	bis 12/2002	1.000.000	3,52%
	bis 04/2003	3.600.000	5%
	bis 04/2005	3.000.000	5,38%
	bis 04/2005	1.000.000	2,80%
	ab 05/2005	4.100.000	2,30%
	ab 01/2006	5.447.487	2,30%
	ab 06/2006	5.162.951	3,10%
veranschlagt	ab 01/2007	5.162.951	3,94%
veranschlagt	ab 01/2008	5.834.287	3,52%
veranschlagt	ab 01/2009	6.383.818	1,20%
veranschlagt	ab 01/2010	6.855.394	1,00%
veranschlagt	ab 01/2011	7.300.509	1,00%
veranschlagt	ab 01/2012	7.603.561	0,20%
veranschlagt	ab 01/2013	5.792.808	0,20%
veranschlagt	ab 01/2014	3.231.614	0,20%
veranschlagt	ab 01/2015	1.992.401	0,20%
veranschlagt	ab 01/2016	2.246.504	0,20%
veranschlagt	ab 01/2017	2.139.320	0,20%
veranschlagt	ab 01/2018	2.498.753	0,20%
veranschlagt	ab 01/2019	2.744.472	0,20%

Jahr	Anfangs- bestand	abzgl. Nachsorge	Zins- erträge	Zuführung	abzgl.DEL	abzgl.REKU	Reku-Kapital	
1999	6.424.467		181.390	485.727	-148.684		6.942.900	
2000	6.942.900		298.044	357.904	-148.684	-92.048	7.358.116	
2001	7.358.116		410.000	357.904	-148.684	-284.549	7.702.199	Planung Reku Altanlage BA I+II
2002	7.702.199		381.532	664.700	-148.700	-1.136.616	7.463.115	Reku 1.Jahr
2003	7.463.115		262.161	644.700	-95.030	-3.376.947	4.897.999	Reku 2.Jahr
2004	4.897.999		201.285	644.700		-426.766	5.317.218	Schlussrechnung
2005	5.317.218		98.031	644.700		-414.140	5.645.809	
2006	5.645.809	-198.322	136.227	100.000		-257.878	5.425.836	Gasbrunnen
2007	5.425.836	-262.885	258.371	600.000			6.021.322	
2008	6.021.322	-187.036	237.249	600.000			6.671.536	
2009	6.671.536	-287.718	157.162	600.000		-26.196	7.114.784	Planung +
2010	7.114.784	-259.391	109.660	600.000		-25.684	7.539.370	Planung Standsicherheit
2011	7.539.370	-238.861	74.506	600.000		-120.179	7.854.837	Honorar Planung + GAA
2012	7.854.837	-251.275	18.885	600.000		-2.182.125	6.040.321	Reku BA III
2013	6.040.321	-247.513	22.013	600.000		-2.933.689	3.481.132	Reku BA III
2014	3.481.132	-249.518		600.000		-1.572.547	2.259.067	Reku BA III und DKS
2015	2.259.067	-266.667		600.000		-128.040	2.464.361	Restarbeiten BA III + DKS für BA I+II
2016	2.464.361	-217.856	4.237	600.000		-512.796	2.337.946	BA I+II DKS Südböschung
2017	2.337.946	-198.626	3.253	600.000		-65.408	2.677.165	Endabrechnung Baukosten
2018	2.677.165	-178.412	4.867	450.000		-35.700	2.917.919	
2019	2.917.919	-173.448	5.418			0	2.749.890	
2020	2.749.890	-163.034	5.174			0	2.592.029	
2021	2.592.029	-156.580	4.871			-97.878	2.342.442	Endabrechnung Hinrichs
2022	2.342.442	-149.247	4.191				2.197.386	
2023	2.197.386	-152.257	4.090				2.049.219	
2024	2.049.219	-154.042	3.790				1.898.968	
2025	1.898.968	-159.304	3.479				1.743.143	
2026	1.743.143	-158.405	3.169				1.587.907	
2027	1.587.907	-291.868	2.592				1.298.631	
2028	1.298.631	-164.016	2.269				1.136.884	
2029	1.136.884	-165.332	1.943				973.495	
2030	973.495	-162.775	1.621				812.342	
2031	812.342	-166.836	1.291				646.797	
2032	646.797	-171.018	952				476.730	
2033	476.730	-180.783	592				296.539	
2034	296.539	-179.760	234				117.012	
2035	117.012	-184.329	-135				-67.452	
2036	-67.452	-189.037	-513				-257.002	
2037	-257.002	-199.784	-914				-457.699	
2038	-457.699	-198.888	-1.313				-657.900	
2039	-657.900	-204.042	-1.724				-863.666	
2040	-863.666	-209.356	-2.146				-1.075.169	
2041	-1.075.169	-214.836	-2.580				-1.292.585	
2042	-1.292.585	-220.488	-3.026				-1.516.099	
2043	-1.516.099	-226.319	-3.485				-1.745.903	
2044	-1.745.903	-232.335	-3.956				-1.982.194	
2045	-1.982.194	-238.543	-4.441				-2.225.179	
2046	-2.225.179	-244.951	-4.940				-2.475.070	

7. Nebenrechnung Kostenstelle 90 Allgemeine Verwaltung

Kostenstelle 090

Kostenstelle	Bezeichnung	Prozent	Betrag
081	081 Gebäude und Grundstücke Wangerooge	1%	401,32
080	080 Gebäude und Grundstücke Varef	2%	802,64
061	061 Fahrzeuge Wangerooge	0%	0,00
060	060 Umschlaganlage Wangerooge	2%	802,64
055	055 Abfallbehälterdienst und Beschaffung	3%	1.203,96
052	052 Wertstofftonne	0%	0,00
051	051 Abfallberatung	15%	6.019,79
050	750 DSD	10%	4.013,20
045	045 unerlaubte Abfallablagerungen	5%	2.006,60
040	040 Problemstoffentsorgung	3%	1.203,96
030	030 PPK	3%	1.203,96
022	022 Betrieb Wertstoffhof Varef	10%	4.013,20
021	021 Baum- und Strauchabfuhr	3%	1.203,96
020	020 Sperrmüllentsorgung	5%	2.006,60
018	018 Kompost Wertstoffhof Varef	0%	0,00
017	017 Inselentsorgung Wangerooge	5%	2.006,60
016	016 Bioabfallabfuhr (Festland)	5%	2.006,60
015	015 Restabfallabfuhr (Festland)	15%	6.019,79
010	010 Abfallentsorgung Landkreis	13%	5.217,15
		100%	40.131,95

8. Nebenrechnung Fixkostenanteil

Bezeichnung	Gebührenbedarf		Fixkostenanteil in %	variable Kosten in %	Fixkosten	variable Kosten
	Wirtschaftsrechnung					
	Prognose 2024					
Personalausgaben (Konten 40-1100,-1200,-2100,-2200,-3200,-4100,411100)	349.972,00 €	100,00	0,00	349.972,00 €	- €	
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	340.000,00 €	100,00	0,00	340.000,00 €	- €	
Zuführung an Nachsorgerrückstellung	- €	100,00	0,00	- €	- €	
Unterhaltung des beweglichen Vermögens (ab 60€)	17.500,00 €	0,00	100,00	- €	17.500,00 €	
Unterhaltungsaufwand/Sachaufwand EDV	643,00 €	0,00	100,00	- €	643,00 €	
Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter (unter 60€)	4.500,00 €	0,00	100,00	- €	4.500,00 €	
Erwerb gwG EdV-Material	11.669,00 €	0,00	100,00	- €	11.669,00 €	
Mieten und Pachten	3.579,00 €	100,00	0,00	3.579,00 €	- €	
Bewirtschaftung der Grundstücke und Bauliche Anlagen	300,00 €	100,00	0,00	300,00 €	- €	
Bewirtschaftung: Strom	12.000,00 €	0,00	100,00	- €	12.000,00 €	
Bewirtschaftung: Wasser	100,00 €	0,00	100,00	- €	100,00 €	
Bewirtschaftung: Abwasser	100,00 €	0,00	100,00	- €	100,00 €	
Bewirtschaftung: Grundabgaben/ Sonstiges	1.958,00 €	100,00	0,00	1.958,00 €	- €	
Haltung von Fahrzeugen	8.000,00 €	0,00	100,00	- €	8.000,00 €	
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	5.100,00 €	0,00	100,00	- €	5.100,00 €	
Schutzkleidung	100,00 €	0,00	100,00	- €	100,00 €	
Weitere Sachkosten (unerlaubte Abfallablagerungen)	5.000,00 €	0,00	100,00	- €	5.000,00 €	
Vertragliche Leistungen (Entsorgungsverträge)	4.961.079,30 €	25,64	74,36	1.272.253,08 €	3.688.826,22 €	
Kosten der TUI	11.493,00 €	0,00	100,00	- €	11.493,00 €	
Informationsmaterial, Werbung	45.838,00 €	50,00	50,00	22.919,00 €	22.919,00 €	
Aufwendungen für Vorräte	- €	0,00	100,00	- €	- €	
Zuweisungen an Zweckverbände	6.457.728,00 €	10,00	90,00	645.772,80 €	5.811.955,20 €	
Büromaterial	500,00 €	100,00	0,00	500,00 €	- €	
Literatur, Zeitschriften, Gesetzestexte	1.400,00 €	100,00	0,00	1.400,00 €	- €	
Post und Telekom	2.930,00 €	100,00	0,00	2.930,00 €	- €	
Bekanntmachungen	3.500,00 €	100,00	0,00	3.500,00 €	- €	
Reisekosten	2.300,00 €	0,00	100,00	- €	2.300,00 €	
Gerichts-, Notariats-, Gutachterkosten	40.000,00 €	50,00	50,00	20.000,00 €	20.000,00 €	
Kosten für Bewirtung	250,00 €	0,00	100,00	- €	250,00 €	
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	120.000,00 €	100,00	0,00	120.000,00 €	- €	
Umlagen Kommunaler Schadensausgleich (KSA)	370,00 €	100,00	0,00	370,00 €	- €	
Erstattungen an Gemeinden (Verwaltungskostenerst., Containerstellplätze)	582.332,00 €	100,00	0,00	582.332,00 €	- €	
Erstattungen an übrige Bereiche (Vereine für PPK-Sammlung)	8.000,00 €	100,00	0,00	8.000,00 €	- €	
AfA	176.235,00 €	100,00	0,00	176.235,00 €	- €	
Kalkulatorische Zinsen	5.945,87 €	100,00	0,00	5.945,87 €	- €	
Summe:	13.180.422,17 €			3.557.966,75 €	9.622.455,42 €	
Anteil Fixkosten und variable Kosten in %:				26,99433072	73,00566928	

9. Nebenrechnung kalkulatorische Zinsen

kalkulatorische Verzinsung laut Kämmerei	0,53%
Anfangsbestand	25.551.385,09 €
Endbestand	24.206.040,52 €
Durchschnitt 2022	24.878.712,81 €
Deponierückstellungen	0,20%
Anfangsbestand	234.442,00 €
Endbestand	2.169.040,00 €
Durchschnitt 2022	1.201.741,00 €
Gesamt	26.080.453,81 €
gewichteter kalkulatorischer Zinssatz in %	0,53
Anlagekapital	1.113.725,28 €
gewichteter kalkulatorischer Zinssatz	0,533872621
kalkulatorische Zinsen:	5.945,87 €

10. Gebührenkalkulation 2024: Ermittlung der Gebührensätze

Grundlegenden Daten und Maßstabseinheiten:

Wöchentl. Behältervolumen lt. Datenabfrage zur Gebührenkalkulation (6/2023)	
Wöchentliches Behältervolumen Volumengebühr Regelentsorgung (Restabfall und Biotonne) in Liter:	2.497.804,85
Summe Restabfallbehältervolumen mit Biotonne pro Woche in Liter:	2.497.804,85
Wöchentliches Behältervolumen ohne Biotonne - Eigenkompostierer - in Liter:	749.738,05
Wöchentliches Behältervolumen Abfallsäcke (3075 Abfallsäcke x 60 l/52 Wochen) in Liter:	3.548,08
Wöchentliches Behältervolumen Campingplätze ohne Biotonne (33 Container x 30.000 Liter/ 52 Wochen) in Liter:	19.038,46
Wöchentliches Behältervolumen Sonderabfahren in Liter (tatsächliches entleertes Behältervolumen i.H.v.35 x 1.100 l = 38.500 l/52 Wochen:	740,38
Summe Restabfallbehältervolumen ohne Biotonne in Liter:	773.064,97
Gesamtbehältervolumen in Liter:	3.270.869,82
Anteil Behältervolumen ohne Biotonne am Gesamtbehältervolumen in %:	23,63484368

Anzahl Grundstücke:	42058
Anteil Grundgebühr	26%
Anteil variable Gebühren	74%
Anteil Abschlag Eigenkompostierer in Höhe der Kosten Bioabfallentsorgung an den Gesamtkosten in % (Berechnung siehe unten)	9,608849409

Gartenabfalltonne:	
Anzahl Gartenabfalltonnen	3041
Gebühr Gartenabfalltonne in €:	48,15

Gesamtgebührenbedarf Abfallentsorgung 2024:	11.352.920,01 €
--	------------------------

Gebührenbedarf - Anteil Grundgebühr am Gesamtgebührenbedarf	2.951.759,20 €
Gebührenbedarf Gartenabfalltonne: bisheriger Gebührensatz 48,15 x Anzahl Gartenabfalltonnen (Querfinanzierung)	146.424,15 €
zusätzlicher Gebührenbedarf Sonderabfuhr (Berechnung siehe unten)	1.839,25 €
zusätzlicher Gebührenbedarf Abfallsäcke (Berechnung siehe unten)	3.549,50 €
Gebührenbedarf Behältertauschgebühr (Berechnung siehe unten)	2.031,67 €
verbleibt Gebührenbedarf Volumengebühr gesamt	8.247.316,24 €
davon Gebührenbedarf Volumengebühr ohne Biotonne (Eigenkompostierer) (Berechnung siehe unten)	1.761.940,74 €
verbleibt Gebührenbedarf Volumengebühr Regelentsorgung (Restabfall und Biotonne)	6.485.375,50 €
Gesamt:	11.352.920,01 €

Berechnung Gebührenbedarf Volumengebühr ohne Biotonne

Gesamtgebührenbedarf Volumengebühr		8.247.316,24 €	
Aufwendungen Bioabfallentsorgung		792.472,20 €	
Anteil Aufwendungen Bioabfall an den		9,608849409	
Gebührenbedarf Volumengebühr	Gesamt	Restabfall mit Biotonne	Restabfall ohne Biotonne
wöchentliches Behältervolumen in Liter	3270869,818	2497804,85	773064,97
Aufwendungen Bioabfall	792.472,20 €	792.472,20 €	0
verbleibende Aufwendungen verteilt nach Behältervolumen	7.454.844,04 €	5.692.903,30 €	1.761.940,74 €
Gesamt	8.247.316,24 €	6.485.375,50 €	1.761.940,74 €
Kontrollfeld	8.247.316,24 €	6.485.375,50 €	1.761.940,74 €

Grundgebühr Abfall (€/Grundstück)		
	2023	Prognose 2024
Gebührenkalkulation		
Gebührenbedarf	2.720.110,26 €	2.951.759,20 €
Maßstabseinheiten (Grundstücke)	41500	42058
Gebührensatz	65,54 €	70,18 €

Volumengebühr Regelentsorgung (Restabfall- und Biotonne) (€/Liter)		
	2023	Prognose 2024
Gebührenkalkulation		
Gebührenbedarf	5.552.348,38 €	6.485.375,50 €
Maßstabseinheiten (Entleerungsvolumen in Liter pro Woche)	2.443.394,02	2.497.804,85
Gebührensatz/Liter/Woche	2,27 €	2,60 €

Volumengebühr Gebühren nach Behältergröße				
Behältervolumen in Liter	Entleerungen pro Jahr	Entleerungsvolumen pro Woche	Gebührensatz/Liter/Woche	Gebühren/Jahr
40	52	40	2,60 €	104,00 €
40	26	20	2,60 €	52,00 €
40	13	10	2,60 €	26,00 €
40	8,66666667	6,666666669	2,60 €	17,33 €
80	52	80	2,60 €	208,00 €
80	26	40	2,60 €	104,00 €
80	13	20	2,60 €	52,00 €
80	8,66666667	13,33333334	2,60 €	34,67 €
120	52	120	2,60 €	312,00 €
120	26	60	2,60 €	156,00 €
120	13	30	2,60 €	78,00 €
120	8,66666667	20,00000001	2,60 €	52,00 €
240	52	240	2,60 €	624,00 €
240	26	120	2,60 €	312,00 €
240	13	60	2,60 €	156,00 €
240	8,66666667	40,00000002	2,60 €	104,00 €
1100	52	1100	2,60 €	2.860,00 €
1100	26	550	2,60 €	1.430,00 €
1100	13	275	2,60 €	715,00 €
1100	8,66666667	183,3333334	2,60 €	476,67 €

Volumengebühr ohne Biotonne - Eigenkompostierung, Campingplätze (€/Liter)

	2023	Prognose 2024			
Gebührenkalkulation					
Gebührenbedarf	1.647.420,34 €	1.761.940,74 €			
Maßstabseinheiten (Entleerungsvolumen in Liter pro Woche)	844.080,24	773.064,97			
Gebührensatz/Liter/Woche	1,95 €	2,28 €			
Gebühren nach Behältergröße					
Behältervolumen in Liter	Entleerungen pro Jahr	Entleerungsvolumen pro Woche	Gebührensatz/ Liter/Woche	Gebühren/Jahr	
40	52	40	2,28 €	91,20 €	
40	26	20	2,28 €	45,60 €	
40	13	10	2,28 €	22,80 €	
40	8,66666667	6,666666669	2,28 €	15,20 €	
80	52	80	2,28 €	182,40 €	
80	26	40	2,28 €	91,20 €	
80	13	20	2,28 €	45,60 €	
80	8,66666667	13,33333334	2,28 €	30,40 €	
120	52	120	2,28 €	273,60 €	
120	26	60	2,28 €	136,80 €	
120	13	30	2,28 €	68,40 €	
120	8,66666667	20,00000001	2,28 €	45,60 €	
240	52	240	2,28 €	547,20 €	
240	26	120	2,28 €	273,60 €	
240	13	60	2,28 €	136,80 €	
240	8,66666667	40,00000002	2,28 €	91,20 €	
1100	52	1100	2,28 €	2.508,00 €	
1100	26	550	2,28 €	1.254,00 €	
1100	13	275	2,28 €	627,00 €	
1100	8,66666667	183,3333334	2,28 €	418,00 €	

Gebühr 30 cbm - Container Campingplätze

Behältervolumen in Liter	Abfuhr pro Jahr	Liter pro Woche	Gebühr/Liter/ Woche	Gebühr/ Entleerung
30000	1	576,92	2,28 €	1.315,38 €

Abfallsack

Zusätzlicher Gebührenbedarf			Gesamt	pro Abfallsack
Fremdleistungsentgelt	Verkaufsstelle 0,26 €	3300 Abfallsäcke	799,50 €	0,26 €
Personalkosten Zusatzaufwand	50,00 €/Stunde Fahrer x 0,50 Minute/Abfallsack x 3300		2.750,00 €	0,31 €
Zusatzaufwand gesamt			3.549,50 €	
Entsorgung Abfallsack - Volumen in Liter	Entleerung pro Jahr	Liter/Woche je Abfallsack (60 Liter/52)	Gebührensatz/Liter/ Woche	
60	1	1,153846154	2,28 €	2,63 €
Gebühr Abfallsack				3,20 €

Sonderabfuhrgebühr auf Abruf		
Ermittlung zusätzlicher Gebührenbedarf:		pauschal
Fremdleistungsentgelt 52,55 x 35 Fälle		1.839,25 €
Gesamt		1.839,25 €
Aufwendungen je Liter Behältervolumen (Gebührensatz Volumengebühr/52)		je Liter
Restabfall und Biotonne	2,60 €	0,05 €
Eigenkompostierer	2,28 €	0,04 €
Kalkulation Gebührensatz		
Fremdleistungsentgelt Anfahrt /50 Fälle		52,55 €
zuzüglich je Liter Behältervolumen Restabfall mit Biotonne		0,05 €
Zuzüglich je Liter Behältervolumen ohne Biotonne		0,04 €

Gebühr Gartenabfalltonne (€/Tonne)		
Gebührenkalkulation	2023	Prognose 2024
Gebührenbedarf	143.631,45 €	146.424,15 €
Maßstabseinheiten	2983	3041
Gebührensatz	48,15 €	48,15 €

Gebühr Austausch Behälter (€/Austausch)		
Ermittlung Gebührenbedarf:		
100 Fälle		
Fremdleistungsentgelt 11,47 €/Tausch		1.147,00 €
Personalkosten 664,67 € (10/60 von 39,88 Stundenlohn pro Fall)		664,67 €
Telefonkosten Servicecenter		220,00 €
Gesamt in €:		2.031,67 €
Gebührenkalkulation		Prognose 2024
Gebührenbedarf		2.031,67 €
Maßstabseinheiten		100
Gebührensatz		20,32 €

Gebührenbedarf gesamt		11.352.920,01 €
------------------------------	--	-----------------

11.352.920,01 €

11. Nebenrechnung Entsorgungsentgelte			
	gesamt	davon fix	variabel
LOS 1 Augustin	2.837.926,90 €		
Grundentg. Restmüll		406.842,22 €	
Grundentg. Bio		253.409,56 €	
Grundentg. Altpapier		173.707,78 €	
Grundentg. Alttextilien		- €	
Grundentgelt Wangerooge		59.196,19 €	
Grundentgelt Umschlag		139.801,07 €	
	2.837.926,90 €	1.032.956,81 €	1.804.970,09 €
Los 2 Nehlsen	1.326.286,40 €		
Grundentgelt Varel- Hohenberge		35.106,19 €	
	1.326.286,40 €	35.106,19 €	1.291.180,21 €
Los 3 Nehlsen	55.934,65 €	- €	55.934,65 €
Los 5 Nehlsen	124.656,00 €	- €	
Durchführung mobile Sammlung		16.191,07 €	
Annahme Umschlag Wangerooge		3.896,77 €	
Annahme Wiefels		10.820,52 €	
Annahme Varel-Hohenberge		7.010,26 €	
	124.656,00 €	37.918,62 €	86.737,38 €
			- €
Wertstofftonne	637.560,00 €	171.729,84	465.830,16 €
Gesamt	4.982.363,95 €	1.277.711,46 €	3.704.652,49 €
anteilig in %	100%	25,64468342	74,35531658