



Stadt Meerbusch

**Abfallentsorgung
Betriebskostenabrechnung**

2017

aufgestellt im August 2018
vom
- Dez. III Umwelt / Klimaschutz -

Inhaltsverzeichnis

		Seite
1.	Endergebnis	3
1.1.	Betriebsergebnis gesamt	3
1.2.	Ausgleich des Betriebsergebnisses	3
1.2.1.	Allgemeines	3
1.2.2.	Verfahrensweise.....	3
2.	Vergleich mit der Kalkulation 2017.....	4
2.1.	Ertragsseite	4
2.2.	Kostenseite	4
2.3.	Gebührensätze.....	5
3.	Vergleich mit Vorjahren.....	5
3.1.	Betriebsergebnisse 1999 - 2017	5
4.	Erläuterungen	6
4.1.	Ertragsarten	6
4.1.1.	Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	6
4.1.2.	Abfallentsorgungsgebühren	6
4.1.3.	Auflösung von Sonderposten aus Gebührenaussgleich.....	6
4.1.4.	Erträge aus Verkauf.....	6
4.1.5.	Erträge aus der Altpapierverwertung	6
4.1.6.	Erträge aus der Altkleiderverwertung.....	7
4.1.7.	Sonstige privatrechtliche Entgelte	7
4.1.8.	Kostenbeteiligung Duale Systeme.....	7
4.2.	Kostenarten	7
4.2.1.	Personalkosten.....	7
4.2.2.	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen.....	7
4.2.3.	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	7
4.2.4.	Abfallwirtschaft Kosten des Schadstoffmobils.....	7
4.2.5.	Abfallwirtschaft Vergütung Fuhrleistungen	8
4.2.6.	Abfallwirtschaft Beseitigung und Verwertung	8
4.2.7.	Abfallwirtschaft Öffentlichkeitsarbeit.....	8
4.2.8.	Steuern Betrieb gewerblicher Art DSD	8
4.2.9.	Kalkulatorische Kosten	8
4.2.9.1	Abschreibung	8
4.2.9.2	Verzinsung des Anlagekapitals	8
4.2.10.	Interne Leistungsbeziehungen	9
4.2.10.1	Umlage Vorstand, Recht, Gleichstellung, RPA, Beschäftigtenvertretung.....	9
4.2.10.2	Service Zentrale Dienste	9
4.2.10.3	Service Finanzen.....	9
4.2.10.4	Service Immobilien	9
4.2.10.5	Servicebereich 11	9
4.2.11.	Leistungsverrechnung Arbeitsschutz / arbeitsmedizinische Betreuung.....	10
4.2.12.	Leistungsverrechnung Haftpflichtversicherung	10
4.2.13.	Leistungsverrechnung Geschäftsaufwendungen Zentrale Leistungen.....	10

Betriebskostenabrechnung 2017

1. ENDERGEBNIS

1.1. Betriebsergebnis gesamt

Die Betriebskostenabrechnung 2017 schließt mit folgendem Ergebnis ab:

Erträge	5.431.525,74 €
Kosten	<u>5.247.198,29 €</u>
Betriebsergebnis	<u>+184.327,45 €</u>

Die Überdeckung ergibt sich im Wesentlichen aus Mehreinnahmen bei den Abfallentsorgungsgebühren und der Altpapier- und Altkleiderverwertung (siehe Pkt. 4.1.2., 4.1.5. und 4.1.6., Seite 6 und 7) sowie Kosteneinsparungen bei den Internen Leistungsbeziehungen (siehe Pkt. 4.2.10., Seite 9).

Die Abfallentsorgung ist eine städtische Einrichtung im Sinne des § 6 KAG NRW, die durch Gebühren zu finanzieren ist.

1.2. Ausgleich des Betriebsergebnisses

1.2.1. Allgemeines

Nach § 6 KAG NRW sind Kostenüberdeckungen (Überschüsse) und Kostenunterdeckungen (Defizite) eines Kalkulationszeitraumes innerhalb der nächsten vier Jahre auszugleichen.

Auch bei einer sorgfältigen Schätzung weichen die späteren tatsächlichen Kosten und Einnahmen von den voraus kalkulierten ab. Diese Abweichungen werden als Überschuss oder Defizit auf die nachfolgenden Gebührenkalkulationen übertragen. Dadurch erfolgt die Erhebung der Abfallentsorgungsgebühren kostendeckend, ohne Gewinn oder Verlust.

1.2.2. Verfahrensweise

Im Zuge der Gebührenkalkulation 2019 ist zu entscheiden, in welchem Jahr die Überdeckung ausgeglichen werden soll.

2. VERGLEICH MIT DER KALKULATION 2017

2.1. Ertragsseite

Kalkulation	5.271.604,66 €	Ergebnis	5.431.525,74 €	Differenz +3,0 %
-------------	----------------	----------	----------------	------------------

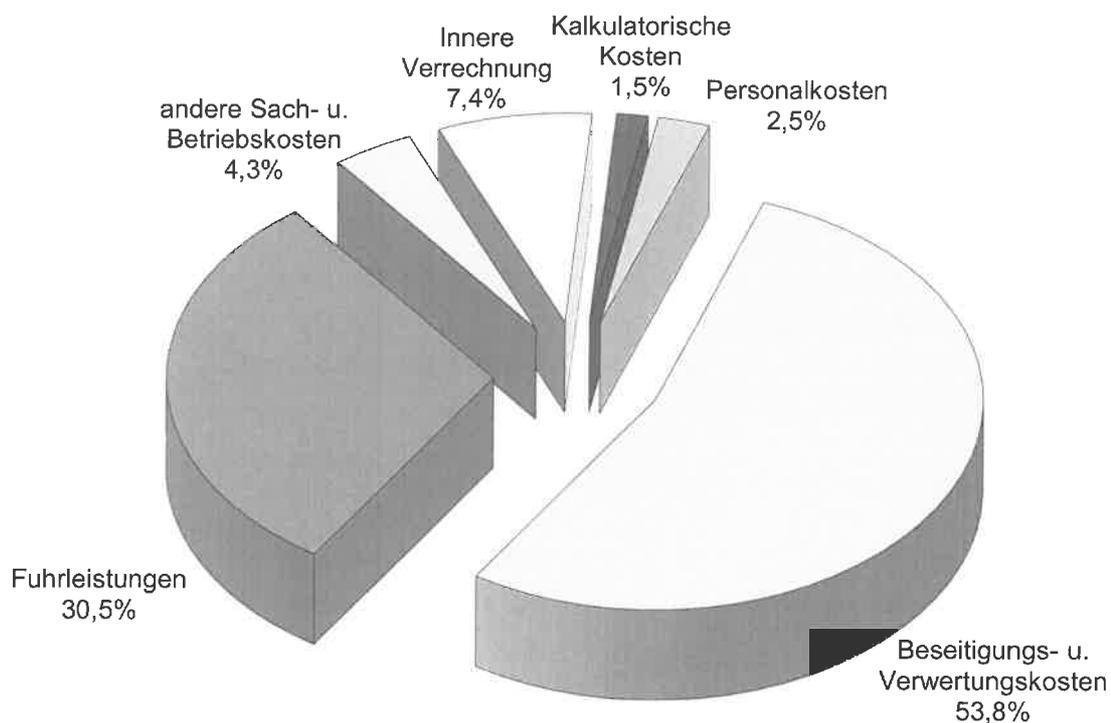
Die Erträge liegen um +159.921,08 € über der Kalkulation. Dies resultiert im Wesentlichen aus dem gestiegenen Behältervolumen und den damit verbundenen Gebührenmehreinnahmen in Höhe von +60.421,06 €, Mehrerlösen von +41.829,29 € bei der Altpapierverwertung aufgrund gestiegener Marktpreise sowie erstmaligen Erträgen aus der Altkleiderverwertung in Höhe von 60.630,00 € (siehe Pkt. 4.1.2., 4.1.5. und 4.1.6., Seite 6 und 7).

2.2. Kostenseite

Kalkulation	5.141.604,66 €	Ergebnis	5.117.198,29 €	Differenz -0,5 %
-------------	----------------	----------	----------------	------------------

Die Gesamtkosten betragen 5.117.198,29 € und liegen damit nur um -24.406,37 € unter den kalkulierten Kosten in Höhe von 5.141.604,66 €. Die für die Kosteneinsparung maßgeblichen Faktoren werden unter Pkt. 4.2.ff. näher erläutert.

Zur Information nachstehend ein Überblick über die wichtigsten Kostenarten und deren Anteil an der Betriebskostenabrechnung 2017:



2.3. Gebührensätze

Nachfolgend ein Vergleich der für 2017 festgesetzten Gebührensätze mit den Gebührensätzen, die sich nach der Betriebskostenabrechnung ergeben würden:

Restabfallbehälter	kalkulierte Gebühr	Gebühr nach Betriebsergebnis	Abweichung
60 Liter	96,00	93,00	-3
80 Liter	124,00	119,00	-5
120 Liter	179,00	172,00	-7
240 Liter	338,00	324,00	-14
1.100 Liter, 14-täglich	1.529,00	1.466,00	-63
1.100 Liter, wöchentl.	3.058,00	2.933,00	-125
1.100 Liter, 2x wöchentl.	6.115,00	5.865,00	-250

3. VERGLEICH MIT VORJAHREN

3.1. Betriebsergebnisse 1999 - 2017

Jahr	Überdeckung €	Unterdeckung €
1999		-142.057,66
2000	107.554,19	
2001	164.131,09	
2002	213.026,70	
2003	334.723,57	
2004	212.075,30	
2005		-34.008,55
2006		-7.379,00
2007		-262.531,26
2008		-25.026,92
2009	158.875,26	
2010	483.888,90	
2011	224.523,63	
2012	325.796,94	
2013	185.776,50	
2014		-196.246,68
2015	61.019,05	
2016	70.939,90	
2017	184.327,45	

Über- und Unterdeckungen konnten bis 1998 nicht durch Weitergabe an die Gebührenpflichtigen ausgeglichen werden. Seit dem Haushaltsjahr 1999 werden Über- und Unterdeckungen an die Gebührenpflichtigen weitergegeben. Wie hier zu verfahren ist siehe Pkt. 1.2.

Die Gründe für die Abweichung von der Gebührenkalkulation 2017 werden ab Pkt. 4. ff. erläutert.

4. ERLÄUTERUNGEN

4.1. Ertragsarten

Nachstehend werden die relevanten Veränderungen und die wichtigsten Ertragsarten erläutert. Die Ertragsarten sind einzeln in der beigefügten Gebührenrechnung aufgeschlüsselt. (siehe Anlage 1)

4.1.1. Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen

Kalkulation	6.700,00 €	Ergebnis	6.700,00 €
-------------	------------	----------	------------

Abschreibung der Zuschüsse Dritter zur Errichtung unterirdischer Wertstoffcontainerstandorte, Anteil an der Aufteilung der Investitionspauschale aus dem Finanzausgleich.

4.1.2. Abfallentsorgungsgebühren

Kalkulation	4.819.075,77 €	Ergebnis	4.879.496,83 €	Differenz +1,3 %
-------------	----------------	----------	----------------	------------------

Bei den Abfallentsorgungsgebühren sind +60.421,06 € Mehreinnahmen gegenüber der Kalkulation zu verzeichnen. Die Differenz resultiert aus dem für die Gebührenkalkulation geschätzten Restabfallbehältervolumen und dem tatsächlich vom Bürger bestellten höheren Volumen von +52.580 Liter.

Die nachfolgende Tabelle zeigt diese Unterschiede auf:

Restabfallbehälter	Behälterdurchschnitt Kalkulation	Behälterdurchschnitt 2017	Abweichung in Liter
60 Liter	2.000	647	- 81.180
80 Liter	2.250	3.870	+ 129.600
120 Liter	6.350	6.190	- 19.200
240 Liter	5.300	5.269	- 7.440
1.100 Liter, 14-täglich	200	222	+ 24.200
1.100 Liter, wöchentl.	320	319	- 2.200
1.100 Liter, 2x wöchentl.	20	22	+ 8.800

4.1.3. Auflösung von Sonderposten aus Gebührenaussgleich

Kalkulation	61.019,05 €	Ergebnis	61.019,05 €
-------------	-------------	----------	-------------

Die sich aus den Betriebsabrechnungen ergebenden Überdeckungen werden in diesem Sonderposten gesammelt. Zur Beibehaltung der Gebührenhöhe wurden 61.019,05 € entnommen.

4.1.4. Erträge aus Verkauf

Kalkulation	28.000,00 €	Ergebnis	23.618,00 €	Differenz -15,7 %
-------------	-------------	----------	-------------	-------------------

Die Erträge ergeben sich aus dem Verkauf von Restabfallsäcken (4,00 €/Stck.) durch die Bürgerbüros und den Wertstoffhof an Meerbuscher Bürger. Es wurden weniger Säcke verkauft als kalkuliert.

4.1.5. Erträge aus der Altpapierverwertung

Kalkulation	225.473,50 €	Ergebnis	267.302,79 €	Differenz +18,6%
-------------	--------------	----------	--------------	------------------

Für das über die Altpapiercontainer und den Wertstoffhof gesammelte Altpapier zahlt der Rhein-Kreis Neuss seit Januar 2012 eine Vergütung aus. Diese ist den stark schwankenden Marktpreisen für Altpapier unterworfen. Die tatsächlichen Erträge lagen aufgrund gestiegener Marktpreise um +41.829,29 € über der Kalkulation.

4.1.6. Erträge aus der Altkleiderverwertung

Kalkulation	0,00 €	Ergebnis	60.630,00 €
-------------	--------	----------	-------------

Für das Jahr 2017 wurde erstmalig eine Konzession zur Aufstellung von Altkleidersammelbehältern vergeben. Die Ertragshöhe war zum Zeitpunkt der Gebührenkalkulation nicht abzuschätzen.

4.1.7. Sonstige privatrechtliche Entgelte

Kalkulation	14.606,34 €	Ergebnis	15.229,28 €	Differenz +4,3 %
-------------	-------------	----------	-------------	------------------

Die Kosten zur Erstellung des Umweltkalenders werden durch Spenden der WBM, der Volksbank sowie durch Aufwandsentschädigungen für Anzeigen der Schönackers Umweltdienste gedeckt.

4.1.8. Kostenbeteiligung Duale Systeme

Kalkulation	116.730,00 €	Ergebnis	117.529,79 €	Differenz +0,7 %
-------------	--------------	----------	--------------	------------------

Im Rhein-Kreis Neuss waren 2017 zehn Duale Systembetreiber für die Sammlung von Verpackungsabfällen zugelassen. Diese sind verpflichtet, sich an den Kosten der Stadt Meerbusch für die Abfallberatung und die Bereitstellung und Unterhaltung von Wertstoffcontainerstandorten zu beteiligen. Die Beteiligung betrug im Jahr 2017 1,79 € pro Einwohner zzgl. MwSt.

4.2. Kostenarten

Nachstehend werden die relevanten Veränderungen und die wichtigsten Kostenarten erläutert. Die Kostenarten sind einzeln in der beigefügten Gebührenrechnung aufgeschlüsselt. (siehe Anlage 1)

4.2.1. Personalkosten

Kalkulation	137.500,00 €	Ergebnis	133.274,97 €	Differenz -3,1 %
-------------	--------------	----------	--------------	------------------

Die vom Service Zentrale Dienste ermittelten Personalkosten enthalten die Kostenarten „Dienstbezüge Beamte“ (66.026,29 €), „Dienstbezüge tariflich Beschäftigte“ (19.803,82 €), „Versorgungsbeiträge für tariflich Beschäftigte“ (1.592,42 €), „Sozialversicherungsbeiträge für tariflich Beschäftigte“ (3.277,44 €), „Pensionsrückstellungen für Beschäftigte“ (32.686,00 €) und „Beihilferückstellungen für Beschäftigte“ (9.889,00 €). Die Personalkosten lagen um -4.225,03 € unter der Kalkulation.

4.2.2. Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen

Kalkulation	15.000,00 €	Ergebnis	7.826,37 €	Differenz -47,8 %
-------------	-------------	----------	------------	-------------------

Für die Unterhaltung des Wertstoffhofes und der Wertstoffcontainerstandorte wurden -7.173,63 € weniger benötigt als kalkuliert.

4.2.3. Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens

Kalkulation	3.000,00 €	Ergebnis	2.850,65 €	Differenz -5,0 %
-------------	------------	----------	------------	------------------

Für die Anschaffung von Straßenpapierkörben und Abfallsäcken wurden -149,35 € weniger ausgegeben.

4.2.4. Abfallwirtschaft Kosten des Schadstoffmobils

Kalkulation	33.500,00 €	Ergebnis	34.102,20 €	Differenz +1,8 %
-------------	-------------	----------	-------------	------------------

Das Schadstoffmobil ist im Auftrag des Rhein-Kreises Neuss an 3 Tagen im Monat in der Stadt Meerbusch zur Annahme von Schadstoffen unterwegs. Dafür fallen Gebühren an.

4.2.5. Abfallwirtschaft Vergütung Fuhrleistungen

Kalkulation	1.596.959,48 €	Ergebnis	1.603.781,07 €	Differenz +0,4 %
-------------	----------------	----------	----------------	------------------

Für die Leerung der Abfallsammelbehälter (Rest- und Bioabfall, Altpapierdepotcontainer), die Einsammlung (Sperrgut, Elektroschrott, Grünabfälle) und den Transport von Abfällen sowie für den Betrieb des Wertstoffhofes sind +6.821,59 € mehr als kalkuliert ausgegeben worden. Dies ist eine normale geringfügige Schwankung der jährlichen Ausgaben.

4.2.6. Abfallwirtschaft Beseitigung und Verwertung

Kalkulation	2.822.500,00 €	Ergebnis	2.830.756,31 €	Differenz +0,3 %
-------------	----------------	----------	----------------	------------------

Die tatsächlich an den Rhein-Kreis Neuss gezahlten Gebühren für die Beseitigung- und Verwertung lagen um +8.256,31 € über der Kalkulation. Dies ist eine normale geringfügige Schwankung der jährlichen Ausgaben.

4.2.7. Abfallwirtschaft Öffentlichkeitsarbeit

Kalkulation	13.306,34 €	Ergebnis	13.233,28 €	Differenz -0,5 %
-------------	-------------	----------	-------------	------------------

Die Erstellung des Umweltkalenders wird für 3 Jahre ausgeschrieben. Die Kosten lagen um -73,06 € unter der Kalkulation.

4.2.8. Steuern Betrieb gewerblicher Art DSD

Kalkulation	17.000,00 €	Ergebnis	17.000,00 €	
-------------	-------------	----------	-------------	--

Die von den Systembetreibern gezahlten Kostenbeteiligungen (s. Pkt. 4.1.7.) sind steuerpflichtig. Da diese erst in den Folgejahren fällig werden, ist als Ergebnis der kalkulierte Betrag einzusetzen.

4.2.9. Kalkulatorische Kosten

Kalkulation	77.362,38 €	Ergebnis	79.871,74 €	Differenz +3,2 %
-------------	-------------	----------	-------------	------------------

Hier werden die Kalkulatorischen Kosten der Unterirdischen Wertstoffcontainer, der Unterirdischen Straßenpapierkörbe und des Wertstoffhofes verbucht.

4.2.9.1 Abschreibung

Kalkulation	47.861,57 €	Ergebnis	47.813,36 €	Differenz -0,1 %
-------------	-------------	----------	-------------	------------------

Die kalkulatorische Abschreibung erfolgt nach dem Wiederbeschaffungszeitwert (WBZW, Ermittlung nach Verbraucherpreisindex).

4.2.9.2 Verzinsung des Anlagekapitals

Kalkulation	29.500,81 €	Ergebnis	32.058,38 €	Differenz +8,7 %
-------------	-------------	----------	-------------	------------------

Die Verzinsung des Anlagekapitals auf Basis der Restbuchwerte der Anschaffungskosten beträgt 6,0%. Zum Zeitpunkt der Kalkulation war die Errichtung eines neuen Wertstoffcontainerstandortes auf dem Parkplatz Gonellastr. 1 noch nicht absehbar.

4.2.10. Interne Leistungsbeziehungen

Kalkulation	420.858,95 €	Ergebnis	389.358,84 €	Differenz -7,5 %
-------------	--------------	----------	--------------	------------------

Durch die Einführung der Kosten- und Leistungsrechnung wird eine verursachergerechte Zuordnung der Kosten vorgenommen. Das Ergebnis der „Internen Leistungsbeziehungen“ liegt um -31.500,11 € unter der Kalkulation. Durch die Kosten- und Leistungsrechnung werden die nachfolgenden von anderen Fachbereichen für die Abfallentsorgung erbrachten Leistungen dem Betrieb „Abfallentsorgung“ in Rechnung gestellt.

4.2.10.1 Umlage Vorstand, Recht, Gleichstellung, RPA, Beschäftigtenvertretung

Kalkulation	6.559,00 €	Ergebnis	5.486,07 €	Differenz -16,4 %
-------------	------------	----------	------------	-------------------

Die in 2017 auf das Produkt Abfallentsorgung umgelegten Kosten fielen um -1.072,93 € niedriger aus als vom Service Finanzen kalkuliert.

4.2.10.2 Service Zentrale Dienste

Kalkulation	42.395,00 €	Ergebnis	22.987,01 €	Differenz -45,8 %
-------------	-------------	----------	-------------	-------------------

Die tatsächlichen Kosten für Archiv, Post, Botendienst (2.733,59 €), Personalwirtschaft (12.701,07 €) und Datenverarbeitung/Telekommunikation (7.552,35 €) lagen um -19.407,99 € unter den vom Servicebereich für 2017 kalkulierten Kosten.

4.2.10.3 Service Finanzen

Kalkulation	112.189,00 €	Ergebnis	84.368,80 €	Differenz -24,8 %
-------------	--------------	----------	-------------	-------------------

Vom Service Finanzen wurden für die zu erbringenden Leistungen (z.B. Gebührenerhebung, Finanzbuchhaltung) und die Weiterberechnung von Kosten der Servicebereiche Immobilien und Zentrale Dienste (z.B. Bauinstandhaltung, Personalwirtschaft) 112.189,00 € für das Jahr 2017 kalkuliert. Die tatsächlichen Kosten lagen um -27.820,20 € unter der Kalkulation.

4.2.10.4 Service Immobilien

Kalkulation	4.951,00 €	Ergebnis	5.208,30 €	Differenz +5,2 %
-------------	------------	----------	------------	------------------

Für Miete (3.022,10 €) und Nebenkosten (2.186,20 €) wurden dem Produkt Abfallentsorgung +257,30 € mehr in Rechnung gestellt als kalkuliert.

4.2.10.5 Servicebereich 11, Baubetriebshof

Kalkulation	254.764,95 €	Ergebnis	271.308,66 €	Differenz +6,5 %
-------------	--------------	----------	--------------	------------------

Für die Gebührenkalkulation wurden die vom Baubetriebshof mitgeteilten Planansätze verwendet.

Leistung	Kalkulation €	Ergebnis 2017 €	Abweichung €
Papierkorbleerung	182.582,72	200.710,42	+ 18.127,70
Unterhaltung Containerstandorte / wilder Müll	65.263,14	68.681,61	+ 3.418,47
Sondereinsätze	3.142,56	1.710,57	- 1.431,99
Grünflächenpflege Wertstoffcontainer	3.776,53	206,06	- 3.570,47
Gesamt	254.764,95	271.308,66	+ 16.543,71

Papierkorbleerung:

Die Kosten für die Papierkorbleerung im Straßenbereich, auf den Grünflächen und den Kinderspielplätzen werden der Abfallentsorgung zugeordnet. Die tatsächlichen Kosten lagen in 2017 um +18.127,70 € über dem vom SB 11 / Baubetriebshof zur Gebührenkalkulation kalkulierten Planansatz.

Unterhaltung Wertstoffcontainerstandorte und Einsammlung wilder Müll:

Das Saubermobil ist ausschließlich für die Sauberkeit in der Stadt und speziell an den Wertstoffcontainerstandorten zuständig. Hier lagen die Kosten um +3.418,47 € höher als kalkuliert.

Sondereinsätze:

Für notwendige Reparaturen an Wertstoffcontainern und andere der Abfallentsorgung zuzuordnenden Arbeiten fielen -1.431,99 € weniger Kosten als kalkuliert an.

Grünpflege Wertstoffcontainer:

Für die Unterhaltung der Wertstoffcontainerstandorte lagen die Kosten um -3.570,47 € unter dem kalkulierten Ansatz.

4.2.11. Leistungsverrechnung Arbeitsschutz / arbeitsmedizinische Betreuung

Kalkulation	0,00 €	Ergebnis	189,00 €
-------------	--------	----------	----------

Angefallene Kosten für Hilfsmittel am Arbeitsplatz die direkt dem Produkt Abfallentsorgung zugerechnet werden können.

4.2.12. Leistungsverrechnung Haftpflichtversicherung

Kalkulation	4.462,50 €	Ergebnis	4.462,50 €
-------------	------------	----------	------------

Angefallene Kosten für die Gesetzliche Haftpflicht aus dem Betrieb und der Unterhaltung von stillgelegten Hausmülldeponien nach dem Umwelthaftungsgesetz für Schäden durch Umwelteinwirkung.

4.2.13. Leistungsverrechnung Geschäftsaufwendungen Zentrale Leistungen

Kalkulation	155,01 €	Ergebnis	491,36 €	Differenz +217,0 %
-------------	----------	----------	----------	--------------------

Angefallene Kosten für die Aktualisierung der Rechtssammlung zur Abfallbeseitigung.

Meerbusch, 20. August 2018



Große-Hartlage
Dipl.-Ing. (FH)

Anlagen

1. Gebührenrechnung 2017

Abfallentsorgung					
Gebührenrechnung 2017					
Vergleich Gebührenkalkulation / gebührenrelevante Erträge und Kosten					
Ertragsart Kostenart	Beschreibung	Gebühren kalkulation	Erträge Kosten	Abweichungen	
		€	€	€	in %
	Erträge				
41610000	Auflösung v. Sonderposten a. Zuwendungen	6.700,00	6.700,00		
43214000	Abfallentsorgungsgebühren	4.819.075,77	4.879.496,83	+60.421,06	+1,3
43810010	Auflösung v. Sonderposten a. Gebührenaussgleich	61.019,05	61.019,05		
44210010	Erträge aus Verkauf	28.000,00	23.618,00	-4.382,00	-15,7
44210020	Erträge aus der Altpapierverwertung	225.473,50	267.302,79	+41.829,29	+18,6
44210030	Erträge aus der Altkleiderverwertung	0,00	60.630,00	+60.630,00	
44610010	Sonstige privat rechtliche Entgelte	14.606,34	15.229,28	+622,94	+4,3
44870000	Kostenbeteiligung DSD	116.730,00	117.529,79	+799,79	+0,7
	Summe Erträge	5.271.604,66	5.431.525,74	+159.921,08	+3,0
	Kosten				
50110000- 50610000	Personalkosten Fachbereich 1	137.500,00	133.274,97	-4.225,03	-3,1
52410010	Unterh. u. Bewirtsch. d. Grundst. u. baul. Anlagen	15.000,00	7.826,37	-7.173,63	-47,8
52550010	Unterh. d. sonstigen beweglichen Vermögens	3.000,00	2.850,65	-149,35	-5,0
52910020	Abfallwirtsch. Kosten d. Schadstoffmobils	33.500,00	34.102,20	+602,20	+1,8
52910040	Abfallwirtsch. Vergütung Fuhrleistungen	1.596.959,48	1.603.781,07	+6.821,59	+0,4
52910050	Abfallwirtsch. Beseitigung und Verwertung	2.822.500,00	2.830.756,31	+8.256,31	+0,3
52910060	Abfallwirtsch. Öffentlichkeitsarbeit	13.306,34	13.233,28	-73,06	-0,5
54410010	Steuern Betrieb gewerblicher Art DSD	17.000,00	17.000,00		
57114000- 57116000	Abschreibungen (Kalkulatorische Kosten)	77.362,38	79.871,74	+2.509,36	+3,2
58110000	Interne Leistungsbeziehungen	420.858,95	389.358,84	-31.500,11	-7,5
91104020	LV Arbeitsschutz/arbetsmed. Betreuung	0,00	189,00	+189,00	
91104040	LV Haftpflichtversicherung	4.462,50	4.462,50	+0,00	+0,0
91104060	LV Geschäftsaufwend. Zentr. Leistungen	155,01	491,36	+336,35	+217,0
	Summe Kosten	5.141.604,66	5.117.198,29	-24.406,37	-0,5
	Ausgleich Kostenunterdeckung 2014	130.000,00	130.000,00		
	Umlagefähige Kosten	5.271.604,66	5.247.198,29	-24.406,37	-0,5
	Ergebnis Gebührenrechnung	0,00	+184.327,45		