

2.2 Kosten der EGW

Die Kosten der EGW für die Abfallgebührenbedarfsberechnung 2013 stammen aus dem Wirtschaftsplan der EGW für 2013. Für 2014 hat die EGW eine entsprechende Prognose erstellt. Den einzelnen Positionen des Wirtschaftsplans 2013 und der Prognose wurden 19% Mehrwertsteuer zugerechnet, da der Kreis Borken in der Abfallwirtschaft nicht vorsteuerabzugsberechtigt ist. Bei den kalkulatorischen Kosten hat die EGW den Zinssatz aus dem letzten Jahr in Höhe von 5,0 % beibehalten. Die kalkulatorische Abschreibung wird linear auf die Anschaffungs- und Herstellungskosten berechnet.

Die nachstehende **Tabelle 4** zeigt die Verteilung der einzelnen Kostenarten auf die verschiedenen Abfallarten entsprechend dem Mengenanfall für das Jahr 2013.

Kosten der EGW	Gesamt 2013	Restabfall	Bioabfall	Grünabfall	Altpapier
vorab abziehbare Erträge	-181.378 €	-175.830 €	-5.548 €	0 €	0 €
Kosten für Materialaufwand und Leistungen	4.916.777 €	4.308.539 €	539.707 €	68.531 €	0 €
Personalkosten	1.258.093 €	696.676 €	512.080 €	49.337 €	0 €
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.324.587 €	429.758 €	574.548 €	14.281 €	306.000 €
Steuern	32.958 €	11.039 €	21.637 €	282 €	0 €
Kalkulatorische Kosten	2.597.670 €	1.544.541 €	1.040.927 €	12.202 €	0 €
Sonstige Verwaltungskosten	972.392 €	437.309 €	504.114 €	30.969 €	0 €
Sonstige Umlagen und Fremdverarbeitung	1.138.486 €	553.825 €	589.407 €	-4.746 €	0 €
Gesamtkosten EGW	12.059.586 €	7.805.857 €	3.776.872 €	170.857 €	306.000 €

Tabelle 4: Kosten der EGW 2013

Die nachstehende **Tabelle 5** zeigt die Verteilung der einzelnen Kostenarten auf die verschiedenen Abfallarten entsprechend dem Mengenanfall für den Kalkulationszeitraum 2014.

Kosten der EGW	Gesamt 2014	Restabfall	Bioabfall	Grünabfall	Altpapier
vorab abziehbare Erträge	-181.378 €	-175.830 €	-5.548 €	0 €	0 €
Kosten für Materialaufwand und Leistungen	4.981.405 €	4.373.167 €	539.707 €	68.531 €	0 €
Personalkosten	1.268.543 €	707.126 €	512.080 €	49.337 €	0 €
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.331.034 €	436.204 €	574.548 €	14.281 €	306.000 €
Steuern	32.958 €	11.039 €	21.637 €	282 €	0 €
Kalkulatorische Kosten	2.653.129 €	1.600.000 €	1.040.927 €	12.202 €	0 €
Sonstige Verwaltungskosten	972.392 €	437.309 €	504.114 €	30.969 €	0 €
Sonstige Umlagen und Fremdverarbeitung	1.134.719 €	553.825 €	585.640 €	-4.746 €	0 €
Gesamtkosten EGW	12.192.802 €	7.942.841 €	3.773.105 €	170.857 €	306.000 €

Tabelle 5: Kosten der EGW 2014

Preissteigerungen und Mengenveränderungen haben insgesamt in 2013 zu einem Kostenanstieg von 4,78 % geführt. Eine erhebliche Veränderung ist durch die geänderte Zuordnung von Anlagen und Mengenströmen eingetreten. Hierdurch verändert sich die Umlagestruktur und die Position „vorab abziehbare Erträge“. Die direkte Kosten- und Erlöszuordnung führt zu mehr Transparenz. Jedoch ist der direkte Vergleich mit den Ansätzen für 2012 nur eingeschränkt möglich. Der Anstieg der Kosten beim Altpapier ist auf die kreisweite Altpapierverwertung zurückzuführen, die nunmehr auch die Altpapiermengen aus der Stadt Bocholt berücksichtigt. In diesem Zusammenhang ist aber auch auf eine erhöhte Durchleitung von Altpapiererlösen durch den Kreis an die kreisangehörigen Städte