



Landkreis Lüchow-Dannenberg

Abfallwirtschaft

Gebührenbedarfsberechnung

2015

Inhalt

1. Einführung	3
2. Kalkulierte Gesamtkosten & -leistungen 2015	4
3. Kalkulation der Abfallentsorgungsgebühren für Private Haushaltungen und Gewerbe	10
3.1 Derzeitige Gebührensätze	10
3.2 Ausgleich von Kostenüberdeckungen und -unterdeckungen aus Vorjahren	10
3.3 Gebührenmaßstab	11
3.4 Gebührenmodell	11
3.5 Prognostizierte Mengenverteilung Private Haushaltungen vs. Gewerbe	12
3.6 Verteilung der Kostenstellensummen auf Kostenträger	13
3.7 Prognostiziertes Behälter- und Leerungsvolumen 2015	14
3.8 Berechnung Gebührensatz	14
3.9 Abfallgebührensatz 2015	15
4. Kalkulation der Gebühren für Selbstanlieferungen	16
4.1 Prognostizierte Gesamtkosten & Mengenverteilung für Selbstanlieferungen	16
4.2 Gebührensatz für Selbstanlieferungen 2015	18
4.3 Formelle Anforderungen	20

Anlage 1 : Betriebskostenabrechnungsbogen 2013

1. Einführung

Der Landkreis Lüchow-Dannenberg betreibt als öffentlich-rechtlicher Entsorgungsträger den Regiebetrieb „Abfallwirtschaft“. Die wesentlichen Aufgaben dieses kommunalen „Betriebes“ sind die Sammlung & Beseitigung von Restmüll und Schadstoffen, die Sammlung & Verwertung von Grüngut, Sperrgut und Altpapier sowie diverse Recyclingmaßnahmen. Die Sammlung von Restabfall und Altpapier führt der Landkreis in Eigenregie durch. Zur Umsetzung aller weiteren Aufgaben bedient sich der Landkreis Dritter. Der Deponierungsbetrieb auf der Zentraldeponie Woltersdorf wurde zum 01.06.2005 eingestellt. Seitdem werden dort zum größten Teil alle verwertbaren und nicht verwertbaren Abfälle gesammelt, teilweise umgeschlagen und an die entsprechenden Entsorgungs- und Verwertungswege übergeben.

Die Finanzierung des Betriebes „Abfallwirtschaft“ erfolgt hauptsächlich über die Erhebung von Abfallgebühren. Rechtliche Grundlagen für die Erhebung von Benutzungsgebühren sind § 12 des Niedersächsischen Abfallgesetzes (NAbfG) und § 5 des Niedersächsischen Kommunalabgabengesetzes (NKAG) in der jeweils aktuell gültigen Fassung, sowie die Satzung über die Abfallentsorgung für den Landkreis Lüchow-Dannenberg vom 15.12.2014 (Abfallentsorgungssatzung) und der Satzung über die Erhebung von Gebühren für die Abfallentsorgung im Landkreis Lüchow-Dannenberg vom 15.12.2014 (Abfallgebührensatzung).

Alle abfallwirtschaftlichen Anlagen des öffentlich-rechtlichen Entsorgungsträgers, einschließlich der stillgelegten Anlagen, solange sie der Nachsorge bedürfen, bilden gebührenrechtlich eine Einrichtung, soweit durch Satzung nichts Abweichendes bestimmt ist (§ 12 Abs. 2 S. 4 NAbfG).

Mit dieser Kalkulation werden die erforderlichen Abfallentsorgungsgebühren für die Kalkulationsperiode 2015 berechnet, die für eine Kostendeckung notwendig sind. In seiner Sitzung am 01.10.2008 hatte der Kreistag beginnend ab 2009 zweijährige Kalkulationsperioden für die Abfallentsorgung festgelegt. Aufgrund von erheblichen Unwägbarkeiten in 2016 bzgl. Vertragsausschreibungen und der eventuellen kreisweiten Einführung der Biotonne hat der Kreistag in seiner Sitzung vom 23.06.2014 für 2015 einen 1-jährigen Kalkulationszeitraum für die Erhebung von Abfallgebühren festgesetzt. Im Anschluss daran werden die Abfallgebühren wieder für 2-jährige Kalkulationszeiträume, beginnend mit 2016/2017, beschlossen.

Aufgrund entsprechender Kostenzuordnungen erfolgt neben der Kalkulation der Gebührensätze für die Privaten Haushaltungen und Gewerbebetriebe in Form von Behältergebühren (1) die Kalkulation der Gebühren für Selbstanlieferungen (2) auf der Zentraldeponie Woltersdorf.

Nach § 5 Abs. 1 S. 1 NKAG werden u.a. von Landkreisen als Gegenleistung für die Inanspruchnahme öffentlicher Einrichtungen Benutzungsgebühren erhoben. Dabei sollen die Gebühren so gestaltet werden, dass die Vermeidung und die Verwertung von Abfällen gefördert wird (§ 12 Abs. 2 S. 2 NAbfG).

Die Bemessung der Benutzungsgebühren, hier Abfallgebühren, erfolgt auf der Grundlage der nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen ermittelten Kosten (§ 5 Abs. 2 S. 1 NKAG). Betriebswirtschaftlich ansatzfähige Kosten einer Kalkulationsperiode sind daher nur solche, die zur Leistungserbringung - i.S. der Aufgabenerfüllung - notwendig sind.

Grundsätzlich soll nach § 12 Abs. 2 S. 1 NAbfG das Gebührenaufkommen alle Aufwendungen des öffentlich-rechtlichen Entsorgungsträgers für die Wahrnehmung seiner abfallwirtschaftlichen Aufgaben decken; gemäß § 5 Abs. 1 S. 2 NKAG aber nicht übersteigen (Aufwandsdeckungsprinzip).

2. Kalkulierte Gesamtkosten & -leistungen 2015

Die Gebührenkalkulation ist die Grundlage für die Festlegung der Gebührensätze in der Gebührensatzung.

Die Basis für die Gebührenkalkulation bildet die Kostenrechnung (Vorauskalkulation).

Für die Gebührenperiode 2015 werden insgesamt die im Folgenden dargestellten Kosten und Leistungen kalkuliert (Kostenartenrechnung). Im Anschluss erfolgt eine separate Ausweisung der Kosten & Leistungen für die Selbstanlieferungen.

Bezeichnung Kosten-und Leistungsarten	Plan 2015
<i>Dienstaufw. für Beamte</i>	102.100,00
<i>Dienstaufw. für tarifl. Beschäftigte</i>	1.012.500,00
<i>Beiträge VK Beamte</i>	46.400,00
<i>Beiträge VK tarifl. Beschäftigte</i>	88.200,00
<i>Beiträge SV tarifl. Beschäftigte</i>	209.900,00
<i>Beihilf., Unterstützungsleist. f. Beschäft</i>	14.600,00
<i>Zuführungen zu Rückstell. f. Alterszeit u. dgl.</i>	0,00
<i>Unterhaltung d. Grundstücke u. baul. Anlagen</i>	50.000,00
<i>Unterhaltung d. sonst. bewegl. Vermögens</i>	18.000,00
<i>Erwerb geringwertiger Vermögensgeg. (unter 150 EUR)</i>	16.000,00
<i>Mieten und Pachten</i>	20.000,00
<i>Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche Anlagen ⁽¹⁾</i>	97.900,00
<i>Haltung v. Fahrzeugen</i>	90.000,00
<i>Besondere Aufw. f. Beschäftigte</i>	13.000,00
<i>Aufwendungen für Fortbildung</i>	13.500,00
<i>Bes. Verwaltungs- u. Betriebsaufw.</i>	500,00
<i>Aufw. f. Erwerb v. Vorräten ⁽²⁾</i>	368.700,00
<i>Aufwend. f. sonst. Dienstleistungen ⁽³⁾</i>	2.253.000,00
<i>Sonstige Personalaufwendungen</i>	9.200,00
<i>Sachverständigen-, Gerichts- u. ähnl. Kosten</i>	10.000,00
<i>Aufw. f. Porto</i>	20.000,00
<i>Aufw. f. Zeitschriften u. Bücher</i>	1.500,00
<i>Aufw. f. Büromaterialien</i>	1.000,00
<i>Aufw. f. Veröffentlichungen</i>	10.000,00
<i>Aufw. f. Telefongebühren inkl. Internet</i>	3.500,00
<i>Aufw. f. Reisekosten</i>	32.000,00
<i>Aufwand des Geldverkehrs</i>	500,00
<i>Sonstige Geschäftsaufwendungen</i>	1.300,00
<i>Steuern, Vers., Schadensfälle</i>	32.000,00

Säumniszuschläge	0,00
Abschr. a. immat. Vermögensgegenstände	8.500,00
Abschreibungen auf Gebäude	2.400,00
Abschr. a. Maschinen u. techn. Anlagen	50.000,00
Abschr. a. Fahrzeuge	186.800,00
Abschr. a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	3.400,00
Abschr. a. Sammelposten	6.600,00
Aufw. a. internen Leistungsbeziehungen ⁽⁴⁾	217.900,00
Aufw. a. internen Leistungsbeziehungen Gebäudemanag. ⁽⁵⁾	212.700,00
*** S U M M E K O S T E N ***	5.230.100,00
Verwaltungsgebühren	0,00
Benutzungsgebühren u. ähnliche Entgelte ⁽⁶⁾	544.200,00
Sonstige Abfallgebühren	500,00
Erträge aus der Auflösung SoPo f. Gebührenaussgleich	347.739,00
Mieten und Pachten	1.800,00
Erträge aus Verkauf ⁽⁷⁾	277.000,00
Sonst. priv.rechtl. Leistungsentgelte ⁽⁸⁾	33.000,00
Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen ⁽⁹⁾	151.900,00
Ertr. a. Auflös. od. Herabsetzg. v. Rückstellungen	61.500,00
Ertr. a. internen Leistungsbeziehungen ⁽¹⁰⁾	188.600,00
*** S U M M E L E I S T U N G E N ***	1.611.239,00
↓ ↓ ↓ ↓	
Daraus resultierender Gebührenbedarf 2015:	3.617.361,00

Erläuterungen zu:

⁽¹⁾ Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche Anlagen:

Aufwendungen für Abwasser	80.000
Aufwendungen für Heizöl	15.000
Aufwendungen für Strom	1.400
Sonstige Bewirtschaftung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	1.500
Summe	97.900

⁽²⁾ Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten:

Papiersäcke	200
Gewebesäcke/Plattenbag	11.000
Blöcke Grünabfall	3.500
Amtliche Restabfallsäcke	4.000
Diesel	350.000
Summe	368.700

⁽³⁾ Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen:

		davon fix
Rückstellung Rekultivierung und Nachsorge	300.000	
Abfallbehandlung	1.000.000	250.000
Bewirtschaftung Deponie/Grundwasserüberw.	13.000	
Öffentlichkeitsarbeit	5.000	
Sperrmüll	140.000	30.000
Recyclingmaßnahmen	35.000	
Schadstoffsammlung	135.000	
Grüngutsammlung	560.000	
Verwaltung/Sonstiges	20.000	
DSD	45.000	
	Summe	2.253.000

⁽⁴⁾ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen:

Werkstatt	35.000
KSA-Umlage	13.100
Eigenüberwachung Labor	55.200
Zentrale Dienste FD 10	50.900
Zentrale Dienste KIS	25.000
Aufschaltung Einbruchmeldeanlage	600
Kassenkreditzinsen	38.100
	Summe
	217.900

⁽⁵⁾ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Gebäudemanagement:

Deponie Woltersdorf	59.500
Betriebshof Altmarkstraße	153.200
	Summe
	212.700

⁽⁶⁾ Benutzungsgebühren u. ähnliche Entgelte:

Einspeisung Deponiegas	6.000
Verkauf amtliche Restabfallsäcke	28.000
Containerleerungen	500
Abholung Elektrogeräte	1.500
Abholung Sperrmüll (über 3 m³ gebührenfrei)	100
Deponiegebühren-Selbstanlieferungen	403.100
Rückvergütung Grüngut	105.000
	Summe
	544.200

⁽⁷⁾ Erträge aus Verkauf:

Altpapier	240.000
Metall, E-Schrott, E-Geräte	24.000
Diesel Gebäudemanagement	1.000
Big Bags / KMF-Säcke	12.000
	Summe
	277.000

⁽⁸⁾ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte:

Abfallumschlag Restmüll	30.000
Abfallumschlag Sperrmüll	3.000
	Summe
	33.000

⁽⁹⁾ Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen:

Kostenerstattungen v. Gemeinden u. Gemeindeverbände	52.000
Kostenerstattungen v. sonst. Öffentlichen Bereich	12.000
Kostenersattungen v. privaten Unternehmen	
> DSD (Stellplatzreinigung, Öffentlichkeitsarbeit)	80.000
> Sondermüll Gewerbe	1.000
Sonst. Erstattungen v. übrigen Bereichen	6.900
Summe	151.900

⁽¹⁰⁾ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen:

Diesel FD 10, 36, 67, VB, 66	82.700
Werkstatt - Anteil Gebäudemanagement	38.400
FD 66 - Anteil Gebäudemanagement	57.500
Miete Labor	8.000
Verkauf Restabfallsäcke FD 10	2.000
Summe	188.600

Die einzelnen Kosten- und Leistungsarten werden je nach Verursachung oder Entstehung den spezifischen Kostenstellen (Vor- und Endkostenkostenstellen) des Regiebetriebes Abfallwirtschaft in Form einer Matrix zugeordnet (Kostenstellenrechnung). Die einzelnen Kosten & Leistungen werden dabei in einen fixen (abfallmengenunabhängigen) und in einen variablen (abfallmengenabhängigen) Anteil unterteilt. Der Betriebsabrechnungsbogen stellt die einzelnen Kosten- und Leistungsarten aus Pkt. 4.1 in Gruppen zusammengefasst oder differenziert dar (siehe nachgehende Erläuterung).

Aus der Kostenstellenrechnung ergeben sich folgende kalkulierte Gesamtkosten in 2015, die letztlich über Gebühren zu finanzieren sind:

(1) Kosten für Private Haushaltungen und Gewerbebetriebe: **3.476.582 Euro**

(2) Kosten für Selbstanlieferungen: **140.779 Euro**

 **Gesamter Gebührenbedarf 2015** **3.617.361 Euro**

			ENDKOSTENSTELLEN												VORKOSTENSTELLEN												
Kostenart		Kostenstelle	2015	Kalkulationsperiode	Restabfall Sammlung/Entsorgung		Grüngut Entsorgung		Sperrmüll Sammlung/Verwertung		Altpapier Sammlung/Verwertung		Schadstoffe Sammlung/Entsorgung		Recycling Sammlung/Verwertung		Deponie		Selbstanlieferungen		Verwaltung		Fuhrpark/Geräte		Betrieb Altmarkstraße		
					Fix	Variable	Fix	Variable	Fix	Variable	Fix	Variable	Fix	Variable	Fix	Variable	Fix	Variable	Fix	Variable	Fix	Variable	Fix	Variable	Fix	Variable	
1	Personalkosten		-1.541.400	-1.541.400	-	667.924			-	21.968			-319.996		-	40.262		-	47.413								-
2	Sach- und Dienstleistungskosten		-3.106.800	-3.106.800																							
	Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens		-262.700	-262.700														-91.125		-17.375						-154.200	
	Unterhaltung des beweglichen Vermögens		-18.000	-18.000	-5.400													-3.600				-7.200				-1.800	
	Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche Anlage		-110.900	-110.900														-110.450								-450	
	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände		-16.000	-16.000	-14.400																					-1.600	
	Mieten und Pachten		-20.000	-20.000																			-20.000				
	Haltung von Fahrzeugen		-90.000	-90.000																-6.000				-84.000			
	Erwerb von Vorräten		-368.700	-368.700		-4.000		-3.500				-200											-350.000				
	Rückstellung Rekultivierung Deponie		-300.000	-300.000														-300.000									
	Sammlung/Beseitigung Rest-und Gewerbeabfall		-1.000.000	-1.000.000	-225.000	-507.380														-25.000	-242.620						
	Abfallberatung/Öffentlichkeitsarbeit		-5.500	-5.500																	-5.500						
	Sammlung/Verwertung Sperrmüll		-140.000	-140.000					-30.000	-46.053												-63.947					
	Recycling		-35.000	-35.000																		-35.000					
	Sammlung/Verwertung Grüngut		-560.000	-560.000				-559.251															-749				
	Sammlung/Beseitigung Schadstoffe		-135.000	-135.000										-74.217								-60.783					
	DSD (Stellplatzreinigung)		-45.000	-45.000											-45.000												
3	Verwaltungskosten		-99.800	-99.800																							
	Geschäfts- und sonstige Verwaltungskosten		-67.300	-67.300	-211		-19		-17	-600	-93		-22		-26		-66		-52		-64.834		-1.360				
	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle		-32.000	-32.000		-2.620				-900		-10.037			-875		-17.370				-198						
	Kosten des Zahlungsverkehrs		-500	-500															-500								
4	Abschreibungen		-257.700	-257.700	-3.860						-2.500						-49.131				-14.030		-188.179				
5	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen		-217.900	-217.900													-55.200				-114.000		-48.100		-600		
	Zwischensumme Primärkostenverteilung		-5.223.600	-5.223.600	-916.795	-513.999	-32.829	-562.751	-51.985	-47.553	-322.589	-10.237	-40.284	-74.217	-93.315		-760.814		-167.297	-414.599	-334.447		-721.238		-158.650		
	abzüglich																										
I	Erlöse aus Benutzungsgebühren		544.700	544.700		29.000		105.000		100					1.500	6.000				403.100							
II	Privatrechtliche Leistungsentgelte; Kostenersatzungen		463.700	463.700	3.892	30.000	342		310	3.000	1.722	240.000	408	1.000	65.737	24.000	3.017		966	12.000	17.220		60.086				
III	Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen		61.500	61.500	19.948		1.751		1.589		8.824		2.090		2.507		6.235		4.951		12.650		955				
IV	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen		188.600	188.600		2.000											8.000					82.700		95.900			
	Zwischensumme Primärkostenverteilung		-3.965.100	-3.965.100	-892.956	-452.999	-30.736	-457.751	-50.086	-44.453	-312.043	229.763	-37.786	-73.217	-25.070	25.500	-737.562		-161.380	501	-304.577		-577.497		-62.750		
	Kostenüberdeckung/- unterdeckung aus Vorjahren (§ 5 Abs. 2 S. 3 NKAG)		347.739	347.739	15.806	15.806	15.806	15.806	15.806	15.806	15.806	15.806	15.806	15.806	15.806	15.806	15.806	15.806	15.806	15.806	15.806	15.806	15.806	15.806	15.806	15.806	
	Summe Primärkosten		-3.617.361	-3.617.361	-877.149	-437.193	-14.929	-441.945	-34.280	-28.647	-296.236	245.569	-21.980	-57.411	-9.264	41.306	-721.756	15.806	-145.574	16.308	-288.771	15.806	-561.690	15.806	-46.944	15.806	
	Umlage Betrieb Altmarkstraße ¹				-4.694	1.581															-21.125	7.113	-21.125	7.113		-31.137	
	Zwischensumme nach Umlage Betrieb Altmarkstraße				-881.844	-435.612	-14.929	-441.945	-34.280	-28.647	-296.236	245.569	-21.980	-57.411	-9.264	41.306	-721.756	15.806	-145.574	16.308	-309.895	22.919	-582.815	22.919			
	Umlage Fuhrpark ²				-282.508	11.110	-961	38	-5.967	235	-265.705	10.449	-5.391	212	-13.082	514					-9.202	362				-559.896	
	Zwischensumme nach Umlage Fuhrpark				-1.164.352	-424.503	-15.890	-441.907	-40.247	-28.412	-561.941	256.018	-27.371	-57.199	-22.346	41.821	-721.756	15.806	-145.574	16.308	-319.097	23.281					
	Umlage Verwaltung ³				-103.697	-37.806	-1.415	-39.356	-3.584	-2.530	-50.046	22.801	-2.438	-5.094	-1.990	3.725	-64.279	1.408	-12.965	1.452						-295.816	
	Zwischensumme nach Umlage Verwaltung				-1.268.049	-462.309	-17.305	-481.263	-43.831	-30.942	-611.988	278.819	-29.808	-62.293	-24.336	45.545	-786.035	17.214	-158.539	17.760							
	Umlage Deponie ⁴				-409.271	8.963	-49.741	1.089	-46.956	1.028	-203.037	4.446	-4.041	88	-72.990	1.598											
	Zwischensumme nach Umlage Deponie				-1.677.320	-453.346	-67.046	-480.174	-90.787	-29.914	-815.025	283.265	-33.849	-62.205	-97.326	47.144											
	Gesamtsumme Sekundärkosten			-3.476.582	-1.677.320	-453.346	-67.046	-480.174	-90.787	-29.914	-815.025	283.265	-33.849	-62.205	-97.326	47.144											
					-2.130.666		-547.220		-120.701		-531.760		-96.054		-50.182												

1 Umlage nach qm-Fläche des Verwaltungsgebäudes, Fahrzeughalle, MGB-Stellfläche: 45 % Vw, 45 % Fahrzeughalle, 10 % MGB-Stellplätze

2 Umlage nach Fahrzeugeinsatz

3 Umlage nach Kostensumme vor Verwaltungskostenzuschlag: 8,91%

4 Umlage nach gesamter Abfallmenge

-140.779

8

Erläuterung der Kosten- und Leistungsgruppen:

Kosten-/Leistungsart	Kosten- und Leistungsgruppen
- Dienstaufwendungen für Beamte - Beiträge VK Beamte - Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte - Beiträge VK tariflich Beschäftigte - Beiträge SV tariflich Beschäftigte - Beihilf., Unterstützungsleist. f. Beschäftigte - Zuführungen zu Rückstell. f. Alterszeit u. dgl. - Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen f. Reisekosten - Aufwendungen für Fortbildung - Sonstige Personalaufwendungen	1 Personalkosten
	2 Sach- und Dienstleistungskosten
- Unterhaltung d. Grundstücke u. baulichen Anlagen - Aufw. a. internen Leistungsbeziehungen Gebäudemanagement	Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens
Unterhaltung d. sonst. beweglichen Vermögens	Unterhaltung des beweglichen Vermögens
- Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Aufwendungen f. sonst. Dienstleistungen (Anteil)	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen
Erwerb geringwertiger Vermögensgeg. (unter 150 EUR)	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände
Mieten und Pachten	Mieten und Pachten
Haltung von Fahrzeugen	Haltung von Fahrzeugen
Aufwendungen f. Erwerb v. Vorräten	Erwerb von Vorräten
Aufwendungen f. sonst. Dienstleistungen (Anteil)	Rückstellung Rekultivierung Deponie
Aufwendungen f. sonst. Dienstleistungen (Anteil)	Sammlung/Beseitigung Rest- und Gewerbeabfall
Aufwendungen f. sonst. Dienstleistungen (Anteil)	Abfallberatung/Öffentlichkeitsarbeit
Aufwendungen f. sonst. Dienstleistungen (Anteil)	Sammlung/Verwertung Sperrmüll
Aufwendungen f. sonst. Dienstleistungen (Anteil)	Recycling
Aufwendungen f. sonst. Dienstleistungen (Anteil)	Sammlung/Verwertung Grüngut
Aufwendungen f. sonst. Dienstleistungen (Anteil)	Sammlung/Beseitigung Schadstoffe
Aufwendungen f. sonst. Dienstleistungen (Anteil)	DSD (Stellplatzreinigung)
	3 Verwaltungskosten
- Sachverständigen-, Gerichts- u. ähnl. Kosten - Aufwendungen f. Porto - Aufwendungen f. Zeitschriften u. Bücher - Aufwendungen f. Büromaterialien - Aufwendungen f. Veröffentlichungen - Aufwendungen f. Telefongebühren inkl. Internet - Aufwendungen f. sonst. Dienstleistungen (3) (Anteil) - Sonstige Geschäftsaufwendungen	Geschäfts- und sonstige Verwaltungskosten
Steuern, Vers., Schadensfälle	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle
- Aufwand des Geldverkehrs - Säumniszuschläge	Kosten des Zahlungsverkehrs
- Abschr. a. immat. Vermögensgegenstände - Abschr. Auf Gebäude - Abschr. a. Maschinen u. techn. Anlagen - Abschr. a. Fahrzeuge - Abschr. a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung - Abschr. a. Sammelposten	4 Abschreibungen
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen
- Verwaltungsgebühren - Benutzungsgebühren u. ähnliche Entgelte - Sonstige Abfallgebühren	I Erlöse aus Benutzungsgebühren
- Mieten und Pachten - Erträge aus Verkauf - Sonst. priv.rechtl. Leistungsentgelte - Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	II Privatrechtliche Leistungsentgelte; Kostenerstattungen

Ertr. a. Auflös. od. Herabsetzg. v. Rückstellungen	III Auflösung oder Herabsetzung v. Rückstellungen
Ertr. a. internen Leistungsbeziehungen	IV Leistungen aus internen Leistungsbeziehungen
Erträge a.d. Auflösung v. SoPo Gebührenaussgleich	V Kostenüberdeckung/-unterdeckung aus Vorjahren (§ 5 Abs. 2 S. 3 NKAG)

3. Kalkulation der Abfallentsorgungsgebühren für Private Haushaltungen und Gewerbe

Die über die Kostenstellen zusammengefassten und gegliederten Kostensummen sind möglichst verursachungsgerecht auf die Kostenträger umzulegen (Kostenträgerrechnung). Die Umlage erfolgt mittels geeigneter Verteilungsschlüssel.

3.1 Derzeitige Gebührensätze

Derzeitige Gebührensätze der Kalkulationsperiode 2013/2014:

a) Private Haushaltungen:

Behältergrundgebühr (inkl. 6 Mindestleerungen)		Leerungsgebühr	
60 l - Restabfallbehälter	86,40 Euro/Jahr	60 l - Restabfallbehälter	4,80 Euro/Leerung
80 l - Restabfallbehälter	115,20 Euro/Jahr	80 l - Restabfallbehälter	6,40 Euro/Leerung
120 l - Restabfallbehälter	172,80 Euro/Jahr	120 l - Restabfallbehälter	9,60 Euro/Leerung
240 l - Restabfallbehälter	345,60 Euro/Jahr	240 l - Restabfallbehälter	19,20 Euro/Leerung
1.100 l - Restabfallbehälter	1.584,00 Euro/Jahr	1.100 l - Restabfallbehälter	88,00 Euro/Leerung

b) Gewerbebetriebe:

Behältergrundgebühr (inkl. 6 Mindestleerungen)		Leerungsgebühr	
60 l - Restabfallbehälter	81,36 Euro/Jahr	60 l - Restabfallbehälter	4,80 Euro/Leerung
80 l - Restabfallbehälter	108,48 Euro/Jahr	80 l - Restabfallbehälter	6,40 Euro/Leerung
120 l - Restabfallbehälter	162,72 Euro/Jahr	120 l - Restabfallbehälter	9,60 Euro/Leerung
240 l - Restabfallbehälter	325,44 Euro/Jahr	240 l - Restabfallbehälter	19,20 Euro/Leerung
1.100 l - Restabfallbehälter	1.491,60 Euro/Jahr	1.100 l - Restabfallbehälter	88,00 Euro/Leerung

3.2 Ausgleich von Kostenüberdeckungen und -unterdeckungen aus Vorjahren

Wegen des Prognosecharakters ist jede in die Zukunft gerichtete Gebührenkalkulation mit gewissen Unwägbarkeiten behaftet. Dies führt dazu, dass am Ende eines Kalkulationszeitraumes Kostenunterdeckungen oder -überdeckungen auftreten können. Nach § 5 Abs. 2 S. 3 NKAG **sind Kostenüberdeckungen** innerhalb der nächsten 3 Jahre auszugleichen, **Kostenunterdeckungen sollen** innerhalb dieses Zeitraumes ausgeglichen werden.

Aus der Gebührenperiode 2011/2012 wurde für 2011 eine Kostenüberdeckung von 291.826,65 EUR ermittelt, die bereits in der Gebührenkalkulation 2013/2014 gebührenmindernd angesetzt worden ist. Die Betriebskostenabrechnungen für 2012 weist ein ausgeglichenes Betriebsergebnis auf, sodass hieraus keine Kostenüber-/ bzw. -unterdeckungen auszugleichen sind.

Die Betriebskostenabrechnung 2013 aus der Gebührenperiode 2013/2014 weist eine Kostenüberdeckung von 347.739,65 EUR aus (siehe Anlage 1), die für die folgende Gebührenkalkulation 2015 in voller Höhe gebührenmindernd angesetzt wird, sodass der gesetzlichen Anforderung aus § 5 Abs. 2 S. 3 NKAG nachgekommen wird.

3.3 Gebührenmaßstab

§ 12 Abs. 6 NAbfG i.V.m § 5 Abs. 3 NKAG sieht die Möglichkeit vor, dass für die Bemessung der Gebühren ein Wahrscheinlichkeitsmaßstab gewählt werden kann, der in keinem offensichtlichen Missverhältnis zu der Inanspruchnahme stehen darf.

Ein Abstellen auf das Behältervolumen als Gebührenmaßstab lässt einen hinreichend sicheren und zuverlässigen Rückschluss auf die wahrscheinliche Inanspruchnahme zu.

Daher wird für den Landkreis Lüchow-Dannenberg, wie auch in den vergangenen Gebührenperioden, das **Restabfallbehältervolumen als Gebührenmaßstab** verwendet.

Die prognostizierte wahrscheinliche Inanspruchnahme der Abfallentsorgungsleistungen durch Private Haushaltungen unterscheidet sich in erheblichem Maße von der wahrscheinlichen Inanspruchnahme der Gewerbebetriebe, sodass der verwendete Gebührenmaßstab zwischen (1) Privaten Haushaltungen und (2) Gewerbebetriebe unterscheidet.

Als Kostenträger dient dabei jeder Liter Restabfall, unterteilt nach Privaten Haushaltungen und Gewerbebetriebe. Die Ermittlung des Gebührensatzes in Euro/Liter erfolgt durch die Division von den prognostizierten Kosten durch die zu erwartenden Leistungseinheiten (gesamten Volumenliter der Behälter und Leerungen).

In die Gebühr für die Restabfallbehälter und deren Leerungen werden, neben den Kosten für die Restmüllsammlung und -entsorgung, auch die Kosten für andere Leistungen, wie die Einsammlung von Sperrgut, für die Grüngutsammlung und die Schadstoffsammlung (getrennt überlassene Abfälle) etc. einbezogen. Hierbei handelt es sich um eine Quersubventionierung nach § 12 Abs. 5 NAbfG.

3.4 Gebührenmodell

Das folgende Gebührenmodell, zuletzt beschlossen durch den Kreistag am 17.12.2012 für die Gebührenperiode 2013/2014, wird für die Gebührenkalkulation 2015 weiterhin angewendet:

- **Grundgebühr:**
 - ❖ In Form einer monatlichen Behältergebühr, gemessen an dem Behältervolumen
- **Mindestgebühr:**
 - ❖ 6 Pflichtleerungen pro Jahr pro Behälter
- **Leerungsgebühr:**
 - ❖ Jede über die 6 Pflichtleerungen hinausgehende Leerung wird mit einer Leerungsgebühr abgerechnet

Die gleichzeitige Erhebung einer Grundgebühr und einer Mindestgebühr ist nach § 12 Absatz 6 Satz 3 1. Halbsatz NAbfG möglich.

Grundsätzlich dürfen über die Grundgebühr nur die Fixkosten abgedeckt werden. In die Mindest- und Leerungsgebühr (Zusatzgebühr) dürfen sowohl fixe als auch variable Kosten eingestellt werden.

3.5 Prognostizierte Mengenverteilung Private Haushaltungen vs. Gewerbe

Restmüll											
	Kalkul. Selbst- anlieferunge n Deponie in t 2015	%- Verteilung	14-tägige Restmüll- sammlung in t 2013	%- Verteilung	Anzahl im LK ^{1,2}	%- Verteilung	Volumen: Einwohner/ Beschäftigten ^{3,4}	%- Verteilung	Anzahl Einwohner & Beschäftigte ³	%- Verteilung	gemischte %- Verteilung
Private Haushaltungen	604,00	47%	5354,12	99%	30.338	93%	950.660	89%	47.533	81%	82%
Gewerbe	686,00	53%	55,00	1%	2.133	7%	112.900	11%	11.290	19%	18%
Summe	1.290,00	100%	5409,12	100%	32.471	100%	1.063.560	100%	58.823	100%	100%

Zu ¹: eigene Haushaltsprognose für 2015 (Basis:Bevölkerungs-, Haushalts- und Wohnungsprognose 2009-2030 des Nds. Institutes für Wirtschaftsforschung und von CIMA (Institut für Regionalforschung))

Zu ²: Anzahl der Betriebe nach Unternehmensregister - System 12/2011: 2.133; Nds. Landesamt für Statistik

Zu ³: eigene Bevölkerungsprognose für 2015: (Basis:Bevölkerungs-, Haushalts- und Wohnungsprognose 2009-2030 des Nds. Institutes für Wirtschaftsforschung und von CIMA (Institut für Regionalforschung)); Mindestbehältervolumen 20 Liter/Einwohner nach Abfallentsorgungssatzung

Zu ⁴: Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte zum 30.06.2011: 11.290 (Nds. Landesamt für Statistik); Mindestbehältervolumen 10 Liter/Beschäftigter nach Abfallentsorgungssatzung

Bei der Gebührenveranlagung wurde bislang keine Trennung hinsichtlich Privater Haushalte und Gewerbe vorgenommen, sodass alle Restmüllbehälter laut System als „Privat“ gelten. Daher müssen andere Mengenverteilungen für die Abfallfraktion „Restmüll“ herangezogen werden.

Grüngut						
	Annahme- plätze Maschinen- ring (m³) 2013	%- Verteilung	Kalkul. Selbst- anlieferungen Deponie in t 2015	%- Verteilung	gemischte %- Verteilung	
Private Haushaltungen	30.268,78	89%	618,00	97%	93%	
Gewerbe	3.895,25	11%	18,00	3%	7%	
Summe	34.164,03	100%	636,00	100%	100%	
Schadstoffe						
	Gesamt- mengen 2013	%- Verteilung			mobile Sammlung *	gemischte %- Verteilung
Private Haushaltungen	35,21	95%				89%
Gewerbe	1,69	5%				11%
Summe	36,90	100%				100%
Sperrmüll						
	Sammlung im LK durch Dörner *				Selbstan- lieferungen	gemischte %- Verteilung
Private Haushaltungen		82%			758,00	80%
Gewerbe		18%			213,00	20%
Summe	287,80	100%			971,00	100%

Zu *: Die Mengenverteilung wurde von der Restmüllverteilung übernommen, da ab 2015 Gewerbebetriebe 1-mal im Jahr 3m³ Sperrmüll und Schadstoffe (mit Mengenbegrenzung) kostenfrei entsorgen können; siehe genaue Satzungsänderung.

3.6 Verteilung der Kostenstellensummen auf die Kostenträger

I. Verteilung der Kostenstellen auf Kostenträger			Kostenträger			
			Grundgebühr Privat	Verbrauchsgebühr Privat	Grundgebühr Gewerbe	Verbrauchsgebühr Gewerbe
1. Verteilung Fixe Kosten:						
Restabfall	Fix	-1.677.320	-1.373.482		-303.838	
Grüngut	Fix	-67.046	-62.275		-4.771	
Spermüll	Fix	-90.787	-72.606		-18.180	
Altpapier	Fix	-815.025	-667.387		-147.638	
Schadstoffe	Fix	-33.849	-30.008		-3.841	
Recycling	Fix	-97.326	-79.696		-17.630	
Summe		-2.781.353	-2.285.455		-495.898	
	Ansatz:		60%		60%	
	Anteil Fixkosten für Grundgebühr:		-1.371.273		-297.539	

Anmerkung: Die Kosten für „Altpapier“ und „Recycling“ werden nach dem Mengenschlüssel „Restmüll“ verteilt.

2. Verteilung Variable Kosten:			Kostenträger			
			Grundgebühr Privat	Verbrauchsgebühr Privat	Grundgebühr Gewerbe	Verbrauchsgebühr Gewerbe
Restabfall	restl. Anteil Fixkosten	-670.928		-549.393		-121.535
	Variable	-453.346		-371.225		-82.121
Grüngut	restl. Anteil Fixkosten	-26.819		-24.910		-1.908
	Variable	-480.174		-446.005		-34.169
Spermüll	restl. Anteil Fixkosten	-36.315		-29.042		-7.272
	Variable	-29.914		-23.924		-5.990
Altpapier	restl. Anteil Fixkosten	-326.010		-266.955		-59.055
	Variable	283.265		231.953		51.312
Schadstoffe	restl. Anteil Fixkosten	-13.540		-12.003		-1.536
	Variable	-62.205		-55.146		-7.058
Recycling	restl. Anteil Fixkosten	-38.931		-31.878		-7.052
	Variable	47.144		27.853		19.290
Summe		-1.807.771		-1.550.675		-257.096
				-1.807.771		
				86%	14%	
				-3.476.582		

3.7 Prognostiziertes Behälter- und Leervolumen 2015

Voraussichtliche Inanspruchnahme (Behältervolumen) für 2015						
MGB-Größe	Gesamtanzahl	Volumen Anzahl	Gesamtleerungen	Volumen Leerungen	6 Mindestleerungen	zusätzliche Leerungen
60	12.700	762.000	124.000	7.440.000	47.800	76.200
80	4.400	352.000	52.000	4.160.000	25.600	26.400
120	3.390	406.800	46.500	5.580.000	26.160	20.340
240	400	96.000	5.500	1.320.000	3.100	2.400
1100	180	198.000	4.200	4.620.000	3.120	1.080

Verteilung Private Haushalte

MGB-Größe	Anzahl	Volumen Anzahl	Leerungen Gesamt	Volumen Leerungen	6 Mindestleerungen	zusätzliche Leerungen
60	10.399	623.968	101.538	6.092.281	39.141	62.397
80	3.603	288.237	42.580	3.406.437	20.963	21.618
120	2.776	333.110	38.077	4.569.211	21.421	16.656
240	328	78.610	4.504	1.080.889	2.538	1.965
1100	147	162.133	3.439	3.783.110	2.555	884
Summe	17.253	1.486.058	190.138	18.931.928	86.618	103.520

Verteilung Gewerbe

MGB-Größe	Anzahl	Volumen Anzahl	Leerungen Gesamt	Volumen Leerungen	6 Mindestleerungen	zusätzliche Leerungen
60	2.301	138.032	22.462	1.347.719	8.659	13.803
80	797	63.763	9.420	753.563	4.637	4.782
120	614	73.690	8.423	1.010.789	4.739	3.684
240	72	17.390	996	239.111	562	435
1100	33	35.867	761	836.890	565	196
Summe	3.817	328.742	42.062	4.188.072	19.162	22.900

3.8 Berechnung Gebührensatz

Grundgebühr Privat

Gesamte Fixkosten Privat	-1.371.273
Anzahl Volumen Privat	1.486.058
Fixkosten/Volumen	-0,9228
Fixkosten/Volumen (gerundet)	-0,93

Grundgebühr Gewerbe

Gesamte Fixkosten Gewerbe	-297.539
Anzahl Volumen Gewerbe	328.742
Fixkosten/Volumen	-0,905
Fixkosten/Volumen (gerundet)	-0,91

Verbrauchsgebühr Privat

Gesamte variable Kosten	-1.550.675
Leerungsvolumen Gesamt	18.931.928
Variable Kosten/Volumen	-0,08191
Variable Kosten/Volumen (gerundet)	-0,082

Verbrauchsgebühr Gewerbe

Gesamte variable	-257.096
Leerungsvolumen	4.188.072
Variable Kosten/Volumen	-0,0614
Variable Kosten/Volumen (gerundet)	-0,062

3.9 Abfallgebührensatz 2015

Grundgebühr Privat		6 Mindest-leerungen Privat	Leerungsgebühr Privat	Jahresgebühr (Grund- + Mindestgebühr)
Gefäßgröße	Grundgebühr	Mindestgebühr	Leerungsgebühr	Jahresgebühr
60	-55,80	-30,00	-5,00	-85,80
80	-74,40	-39,60	-6,60	-114,00
120	-111,60	-59,40	-9,90	-171,00
240	-223,20	-118,20	-19,70	-341,40
1100	-1023,00	-541,20	-90,20	-1.564,20
Grundgebühr Gewerbe		6 Mindest-leerungen Gewerbe	Leerungsgebühr Gewerbe	Jahresgebühr (Grund- + Mindestgebühr)
Gefäßgröße	Grundgebühr	Mindestgebühr	Leerungsgebühr	Jahresgebühr
60	-54,60	-22,20	-3,70	-76,80
80	-72,80	-30,00	-5,00	-102,80
120	-109,20	-44,40	-7,40	-153,60
240	-218,40	-88,80	-14,80	-307,20
1100	-1001,00	-405,60	-67,60	-1406,60

4. Kalkulation der Gebühren für Selbstanlieferungen

4.1 Prognostizierte Gesamtkosten & Mengenverteilung für Selbstanlieferungen

				Selbstanlieferungen	
				Fix	Variable
Personalkosten				118.869,94	
Sach- und Dienstleistungskosten					
Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens				17.375	0
Unterhaltung des beweglichen Vermögens				0	0
Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche Anlagen				0	0
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände				0	0
Mieten und Pachten				0	0
Haltung von Fahrzeugen				6.000	0
Erwerb von Vorräten				0	11.000
Rückstellung Rekultivierung Deponie				0	0
Sammlung/Beseitigung Rest- und Gewerbeabfall				25.000	242.620
Abfallberatung/Öffentlichkeitsarbeit				0	0
Sammlung/Verwertung Sperrmüll				0	63.947
Recycling				0	35.000
Sammlung/Verwertung Grüngut				0	749
Sammlung/Beseitigung Schadstoffe				0	60.783
DSD (Stellplatzreinigung)				0	0
Verwaltungskosten				0	0
Geschäfts- und sonstige Verwaltungskosten				52	0
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle				0	0
Kosten des Zahlungsverkehrs				0	500
Abschreibungen				0	0
Kosten aus Internen Leistungsbeziehungen				0	0
Zwischensumme Primärkostenverteilung				167.297	414.599
abzüglich					
Erlöse aus Benutzungsgebühren				0	-403.100
Privatrechtliche Leistungsentgelte; Kostenersatzungen				-966	-12.000
Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen				-4.951	0
Erlöse aus Internen Leistungsbeziehungen				0	0
Zwischensumme Primärkostenverteilung				161.380	-501
Kostenüberdeckung/- unterdeckung aus Vorjahren (§ 5 Abs. 2 S. 3 NKAG)				-15.806	-15.806
Summe Primärkosten				145.574	-16.308
Umlage Verwaltungskosten				12.965	-1.452
				140.779	

Abfallart	kalkulierte Mengen in t	Anzahl Anlieferungen	Gewichtungs- faktor	gewichtete Menge	umgelegte Kosten	Kosten je t	Entsorgungs- kosten	Kosten/t
Hausmüll und hausmüllähnlicher Gewerbeabfall, Baustellenabfälle	1.900	6.200	62	117.800	127.454,49	67,08	125,71	193,00
Sperrmüll	540	1.300	13	7.020	6.105,52	11,31	117,94	130,00
Flach-, Isolier- und Sicherheitsglas	30	50	0,5	15	13,05	0,43	29,16	30,00
Altholz, Kategorie I-III (unbelastet)	430	1.100	11	4.730	4.113,83	9,57	19,04	29,00
Altholz, Kategorie IV (belastet)	250	490	4,9	1.225	1.065,42	4,26	40,46	45,00
Hartkunststoffe/Altreifen	60	250	2,5	150	130,46	2,17	136,85	140,00
Leichtabfälle	6	100	1	6	5,24	0,87	571,20	573,00
Bauschutt	190	330	3,3	627	545,32	2,87	6,38	10,00
Grünabfälle	18	60	0,6	11	9,39	0,52	41,59	43,00
Asbestzementabfälle	480	320	3,2	1.536	1.335,91	2,78	91,04	94,00
Summe	3.904	10.200	102	133.120	140.778,63			

Anmerkung: Die Entsorgungskosten für die Abfallfraktionen „Hausmüll und hausmüllähnlicher Gewerbeabfall, Baustellenabfall“ von insgesamt 25.000,00 € wurden in Gänze auf diese Abfallfraktion umgelegt (direkte Verteilung). Somit sind von den anfänglichen 140.779 € nur noch 115.779 € auf alle Abfallfraktionen entsprechend der Gewichtung verteilt worden.

4.3 Gebührensatz für Selbstanlieferungen 2015

	Gebühr 2015	Gebühr 2013/ 2014	Einheit
1. Abfälle zur Verwertung			
Altreifen			
Pkw-, Motorradaltreifen ohne Felge	2,00 €	3,00 €	je Stück
Pkw-, Motorradaltreifen mit Felge	3,00 €	6,00 €	je Stück
Lkw-Altreifen ohne Felge	12,00 €	15,00 €	je Stück
Lkw-Altreifen mit Felge	21,00 €	20,00 €	je Stück
Großbereifung ohne Felge über 1,40 m Durchmesser	29,00 €	30,00 €	je Stück
Großbereifung mit Felge über 1,40 m Durchmesser	42,00 €	40,00 €	je Stück
Altholz nach Kategorie I bis III	29,00 €	15,00 €	je t
bis einschließlich 180 kg pauschal	3,00 €	2,00 €	
Altholz nach Kategorie IV	45,00 €	40,00 €	je t
bis einschließlich 180 kg pauschal	5,00 €	4,00 €	
Kompost	43,00 €	50,00 €	je t
bis einschließlich 180 kg pauschal	4,00 €	5,00 €	
Bauschutt (Beton-, Ziegel- und Fliesenbruch)	10,00 €	25,00 €	je t
bis einschließlich 180 kg pauschal	1,50 €	2,50 €	
Flach-, Isolier- und Sicherheitsglas	30,00 €	35,00 €	
bis einschließlich 180 kg pauschal	3,00 €	4,00 €	
Grünabfälle	43,00 €	50,00 €	je t
bis einschließlich 180 kg pauschal	4,00 €	5,00 €	
Äste (Durchmesser größer als 15 cm), Stubben und Stämme	43,00 €	75,00 €	je t
bis einschließlich 180 kg pauschal	4,00 €	8,00 €	
Hartkunststoffe	140,00 €	150,00 €	je t
bis einschließlich 180 kg pauschal	13,00 €	15,00 €	
Haushaltskühlgeräte	Gebührenfrei	15,00 €	
Großkühlgeräte	Gebührenfrei	6,00 €	
Ölradiatoren	Gebührenfrei	15,00 €	
Fernseher, Monitore	Gebührenfrei	8,00 €	
Herde, Waschmaschinen, Trockner, Musikanlagen und vergleichbare Geräte	Gebührenfrei	300,00 €	
	Gebührenfrei		
bis einschließlich 180 kg pauschal	Gebührenfrei	30,00 €	
Elektroaltgeräte	Gebührenfrei	300,00 €	
bis einschließlich 180 kg pauschal	Gebührenfrei	30,00 €	

Leuchtstofflampen	Gebührenfrei	0,50 €	je Stück
Energiesparlampen*	Gebührenfrei	2,25 €	
Nachtspeicheröfen	Gebührenfrei	100,00 €	
Teppiche	130,00 €	150,00 €	je t
bis einschließlich 180 kg pauschal	12,00 €	15,00 €	
2. Abfälle zur Beseitigung			
Hausmüll, hausmüllähnlicher Gewerbeabfall, Baustellenabfälle	194,00 €	239,00 €	je t
Kleinstmengen bis 60 Liter Volumen	5,00 €	5,00 €	
bei Anlieferung bis 0,5 m ³	26,00 €	10,00 €	
bei Anlieferung bis einschließlich 180 kg pauschal	18,00 €	24,00 €	
Sperrmüll	130,00 €	239,00 €	je t
Kleinstmengen bis 60 Liter Volumen	Weggefallen	5,00 €	
bei Anlieferung bis 0,5 m ³	17,00 €	10,00 €	
bei Anlieferung bis einschließlich 180 kg pauschal	12,00 €	24,00 €	
Abfälle, vermischt mit Verpackungsmaterialien, Altmetall, Altglas	194,00 €	717,00 €	je t
bei Anlieferung bis einschließlich 180 kg pauschal	18,00 €	72,00 €	
Silofolien, Verpackungsmaterial (verschmutzt)	194,00 €	239,00 €	je t
bei Anlieferung bis einschließlich 180 kg pauschal	18,00 €	24,00 €	
Asbestzementabfälle (Eternitplatten)	94,00 €	90,00 €	je t
bei Anlieferung bis einschließlich 180 kg pauschal	9,00 €	9,00 €	
Asbestzementstäube (gebunden)	94,00 €	90,00 €	je t
bei Anlieferung bis einschließlich 180 kg pauschal	9,00 €	9,00 €	
Leichtabfälle (Dichte kleiner 0,15 t je m³)	573,00 €	239,00 €	je t
bei Anlieferung bis einschließlich 180 kg pauschal	52,00 €	24,00 €	
Abfälle, vermischt mit betriebsgefährdenden Stoffen	1.400,00 €	1.434,00 €	je t
(z.B. Farben, Lösungsmittel u.a.)			
bei Anlieferung bis einschließlich 180 kg pauschal	126,00 €	144,00 €	
Big Bags 90er	6,00 €	7,00 €	
Big Bags 120er	8,00 €	8,00 €	
Big Bags 260er	9,00 €	8,00 €	
Big Bags 320er	10,00 €	9,00 €	
KMF-Säcke	3,00 €	3,00 €	

4.4 Formelle Anforderungen

Der Kreistag hat die Abfallentsorgungsgebühren der Höhe nach im Rahmen einer entsprechenden Satzung festzusetzen. Er hat dabei die Ergebnisse dieser Gebührenkalkulation zu beachten. Weichen die tatsächlichen Festsetzungen von dieser Berechnung nach unten ab, was politisch gewollt sein kann, müssen hierdurch entstandene Unterdeckungen aus allgemeinen Deckungsmitteln ausgeglichen werden.

Aufgestellt: Landkreis Lüchow-Dannenberg
 Fachdienst Abfallwirtschaft
 Lüchow, im Oktober 2014

Anlage 1: Betriebsabrechnungsbogen 2013

Kostenart		Kostenstelle	Ergebnis- rechnung 2013	Neutrale Rechnung	Wirtschafts- rechnung	ENDKOSTENSTELLEN										VORKOSTENSTELLEN											
						Restabfall Sammlung/Entsorgung		Grüngut Entsorgung		Sperrmüll Sammlung/Verwertung		Altpapier Sammlung/Verwertung		Schadstoffe Sammlung/Entsorgung		Recycling Sammlung/Verwertung		Selbstanlieferungen		Deponie		Verwaltung		Fuhrpark/Geräte		Betrieb Altmarkstraße	
Nr.						Fix	Variable	Fix	Variable	Fix	Variable	Fix	Variable	Fix	Variable	Fix	Variable	Fix	Variable	Fix	Variable	Fix	Variable	Fix	Variable		
1	Personalkosten	-1.437.096,67		-1.437.096,67		-594.534,11		-26.284,81		-35.854,36		-300.372,94		-34.032,31		-56.387,55		-98.667,67		-129.906,09		-138.790,23		- 17.841,98		- 4.424,62	
1.1	Beamte	-104.443,90		-104.443,90																							
1.2	Tariflich Beschäftigte	-1.231.845,15		-1.231.845,15																							
1.3	Beihilfen, Unterstützungsleistungen	-8.250,03		-8.250,03																							
1.4	Zuführung Rückstellung f. Altersteilzeit	-46.683,24		-46.683,24																							
1.5	Dienst- und Schutzkleidung	-7.161,82		-7.161,82																							
1.6	Reisekosten	-17.558,48		-17.558,48																							
1.7	Aus- und Fortbildung	-12.572,45		-12.572,45																							
1.8	GUV-Beitrag	-8.581,60		-8.581,60																							
2	Sach- und Dienstleistungskosten	-3.224.018,76		-3.224.018,76																							
2.1	Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	-255.197,82		-255.197,82														-23.902,40		-145.578,21					-85.717,21		
2.2	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-10.194,92		-10.194,92		-3.539,59														-864,31		-5.557,30			-233,72		
2.3	Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche Anlage	-139.515,68		-139.515,68																-139.363,95					-151,73		
2.4	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	-16.384,34		-16.384,34		-15.994,25														-85,99					-304,10		
2.5	Mieten und Pachten	-52.270,92		-52.270,92																			-52.270,92				
2.6	Haltung von Fahrzeugen	-65.705,01		-65.705,01																			-65.705,01				
2.7	Erwerb von Vorräten	-325.762,85		-325.762,85					-3.326,05				-119,00			-856,80			-8.932,17	-8,18		-351,76		-310.897,33	-1.271,56		
2.8	Rückstellung Rekultivierung Deponie	-300.000,00		-300.000,00																-300.000,00							
2.9	Behandlung Rest-und Gewerbeabfall	-1.231.914,54		-1.231.914,54		-436.950,28	-314.178,83											-154.566,57	-326.218,86								
2.10	Abfallberatung/Öffentlichkeitsarbeit	-1.384,21		-1.384,21																	-1.384,21						
2.11	Sammlung/Entsorgung Sperrmüll	-104.557,84		-104.557,84						-29.749,92	-3.155,14									-71.652,78							
2.12	Recycling	-28.638,27		-28.638,27													-2.291,41			-26.346,86							
2.13	Sammlung/Entsorgung Grüngut	-492.662,81		-492.662,81					-467.536,21											-25.126,60							
2.14	Sammlung/Entsorgung Schadstoffe	-158.271,79		-158.271,79										-94.599,46						-63.672,33							
2.15	DSD (Stellplatzreinigung)	-41.557,76		-41.557,76												-41.557,76											
3	Verwaltungskosten	-91.011,44		-91.011,44																							
3.1	Geschäfts- und sonstige Verwaltungskosten	-45.204,15		-45.204,15		-175,53		-15,98		-40,26	-447,59	-128,71		-17,89		-25,68		-44,73		-47,29		-43.677,37		-582,06	-1,05		
3.2	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	-45.314,15		-45.314,15			-5.945,62				-2.000,59		-22.763,67			-1.984,85				-12.170,67		-448,75					
3.3	Kosten des Zahlungsverkehrs	-493,14		-493,14															-446,14			-47,00					
4	Abschreibungen	-259.784,29		-259.784,29		-11.090,49									-34,62			-503,76		-75.627,08		-6.051,69		-166.476,65			
5	Kosten aus Internen Leistungsbeziehungen	-183.712,78		-183.712,78																-55.150,13		-79.330,00		-48.782,65	-450,00		
6	Sonstige Kosten																										
7	Zwischensumme Primärkosten	-5.195.623,94		-5.195.623,94		-1.062.284,26	-320.124,45	-26.300,78	-470.862,26	-65.644,54	-5.603,32	-300.501,66	-22.882,67	-34.084,82	-94.599,46	-100.812,63	-2.291,41	-277.685,13	-522.395,75	-858.801,91		-275.638,31		-662.556,59	-92.553,99		
	abzüglich																										
I	Erlöse aus Benutzungsgebühren	4.464.772,38		4.464.772,38		2.599.632,00	1.179.228,85		121.147,63		1.461,80		60,00				1.275,00		534.746,60	26.883,00		337,50					
II	Privatrechtliche Leistungsentgelte; Kostenersatzen	483.459,12		483.459,12		5.352,62	32.257,55				3.326,10	2.860,85	258.519,86		4.052,48	63.445,68	26.641,31			2.163,46		16.302,11		68.488,46	48,64		
III	Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	42.450,84		42.450,84		12.955,37		1.179,19			2.971,56		6.259,93		1.320,69		1.895,19		3.301,73		3.490,25		8.490,17		508,94	77,83	
IV	Erlöse aus Internen Leistungsbeziehungen	149.809,57		149.809,57			250,00													7.920,54		198,05		88.952,19	52.488,79		
V	Auflösung SoPo für Gebührenaussgleich (Überdeckung aus Vorjahren)	393.400,00		393.400,00		17.881,82	17.881,82	17.881,82	17.881,82	17.881,82	17.881,82	17.881,82	17.881,82	17.881,82	17.881,82	17.881,82	17.881,82	17.881,82	17.881,82	17.881,82	17.881,82	17.881,82	17.881,82	17.881,82	17.881,82		
VI	Sonstige Erlöse	9.471,68		9.471,68		266,33		24,24		61,09		128,69		27,15		38,96		67,88		71,75		174,54		8.609,46	1,60		
8	Zwischensumme Primärerleistungen	5.543.363,59		5.543.363,59		2.636.088,13	1.229.618,22	19.085,25	139.029,45	20.914,46	22.669,72	27.131,28	276.461,68	19.229,66	21.934,30	83.261,65	45.798,13	21.251,43	552.628,42	58.410,82	17.881,82	43.384,19	17.881,82	184.440,87	17.881,82	70.498,67	17.881,82
9	Über-/Unterdeckung (-) 2013			347.739,65		1.573.803,88	909.493,77	-7.215,54	-331.832,81	-44.730,07	17.066,40	-273.370,38	253.579,01	-14.855,16	-72.665,16	-17.550,98	43.506,72	-256.433,71	30.232,67	-800.391,09	17.881,82	-232.254,13	17.881,82	-478.115,73	17.881,82	-22.055,32	17.881,82
10	Umlage Betrieb Altmarkstraße ¹					-2.206	1.788														-9.925	8.047	-9.925	8.047	==	-4.174	
11	Zwischensumme nach Umlage Betrieb Altmarkstraße					1.571.598	911.282	-7.216	-331.833	-44.730	17.066	-273.370	253.579	-14.855	-72.665	-17.551	43.507	-256.434	30.233	-800.391	17.882	-242.179	25.929	-488.041	25.929		
12	Umlage Fuhrpark ²					-250.483	13.308	-605	32	-5.288	281	-208.918	11.099	-4.135	220	-10.520	559					-8.092	430	←	-462.112		
13	Zwischensumme nach Umlage Fuhrpark					1.321.115,84	924.589,59	-7.820,74	-331.800,66	-50.017,66	17.347,32	-482.288,36	264.678,41	-18.990,32	-72.445,47	-28.071,34	44.065,65	-256.433,71	30.232,67	-800.391,09	17.881,82	-250.270,84	26.358,54				
14	Umlage Verwaltung ³					-63.842,80	-44.680,71	-377,94	-16.034,24	-2.417,10	838,31	-23.306,54	-12.790,56	-917,71	-3.500,92	-1.356,54	-2.129,47	-12.392,14	-1.460,99	-38.678,83	-864,14	←	-223.912,30				
15	Zwischensumme nach Umlage Verwaltung					1.257.273,04	879.908,89	-8.198,68	-347.834,90	-52.434,76	18.185,62	-505.594,90	251.887,85	-19.908,02	-75.946,39	-29.427,88	41.936,18	-268.825,84	28.771,68	-839.069,91	17.017,68						

¹ Umlage nach qm-Fläche des Verwaltungsgebäudes, Fahrzeughalle, MGB-Stellfläche: 45 % Vw, 45 % Fahrzeughalle, 10 % MGB-Stellplätze

² Umlage nach Fahrzeugeinsatz

³ Umlage nach Kostensumme vor Verwaltungskostenzuschlag: 4,83%

⁴ Umlage nach gesamter Abfallmenge (gewichtet)

⁵ Umlage nach Abfallmengen der Selbstanlieferungen

	Restabfall Sammlung/Entsorgung	Grüngut Entsorgung/Verwertung	Sperrmüll Sammlung/Verwertung	Altpapier Sammlung/Verwertung	Schadstoffe Sammlung/Entsorgung	Recycling Sammlung/Verwertung	Selbstanlieferungen	Deponie	Verwaltung	Fuhrpark/Geräte	Betrieb Altmarkstraße
Gesamterlöse	3.865.706,35	158.114,70	43.584,18	303.592,96	41.163,96	129.059,78	573.879,84	76.292,64	61.266,00	202.322,69	88.380,49
Gesamtkosten	-1.382.408,70	-497.163,05	-71.247,86	-323.384,33	-128.684,28	-103.104,04	-800.080,88	-858.801,91	-275.638,31	-662.556,59	-92.553,99
Kostendeckungsgrad	279,64%	31,80%	61,17%	93,88%	31,99%	125,17%	71,73%	8,88%	22,23%	30,54%	95,49%
Überschuss (+)/Verlust (-)	2.483.297,65	-339.048,35	-27.663,68	-19.791,37	-87.520,32	25.955,74	-226.201,04	-782.509,27	-214.372,31	-460.233,91	-4.173,50
Gesamtergebnis	347.739,65										