



Landkreis Lüdow-Dannenberg

Abfallwirtschaft

Gebührenbedarfsberechnung

2016

1. Einführung	3
2. Kalkulierte Gesamtkosten & -leistungen 2016	4
3. Kalkulation der Abfallentsorgungsgebühren für Private Haushaltungen und Gewerbe	11
3.1 Derzeitige Gebührensätze	11
3.2 Ausgleich von Kostenüberdeckungen und -unterdeckungen aus Vorjahren	11
3.3 Gebührenmaßstab	12
3.4 Gebührenmodell	12
3.5 Prognostizierte Mengenverteilung Private Haushaltungen vs. Gewerbe	13
3.6 Verteilung der Kostenstellensummen auf Kostenträger	14
3.7 Prognostiziertes Behälter- und Leerungsvolumen 2016	15
3.8 Berechnung Gebührensatz	15
3.9 Abfallgebührensatz 2016	16
4. Kalkulation der Gebühren für Selbstanlieferungen	17
4.1 Prognostizierte Gesamtkosten & Mengenverteilung für Selbstanlieferungen	17
4.2 Gebührensatz für Selbstanlieferungen 2016	19
4.3 Formelle Anforderungen	21

Anlage 1 : Betriebskostenabrechnungsbogen 2014

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 14.12.2015 (Abfallentsorgungssatzung) und der Satzung über die Erhebung von Gebühren für die Abfallentsorgung im Landkreis Lüchow-Dannenberg vom 14.12.2015 (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 2016 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. Ab 2016 hat der Kreistag in seiner Sitzung vom 23.06.2014 ferner einen 2-jährigen Kalkulationszeitraum, beginnend mit 2016/2017, beschlossen. Entgegen dem Kreistagsbeschluss vom 23.06.2014 hält die Verwaltung die Festlegung eines 1-jährigen Kalkulationszeitraumes in 2016 für die Abfallgebühren für unabdingbar, um resultierende Kostenunter- und Überdeckungen nicht herbeizuführen.

Begründung:

Bisher ist eine abschließende Entscheidung des Antrages beim Nds. Ministerium für Umwelt, Energie und Klimaschutz zur Umsetzung der separaten, flächendeckenden Bioabfallerfassung im Landkreis Lüchow-Dannenberg noch nicht erfolgt. Nach einer abschließenden Entscheidung über den Antrag müssten voraussichtlich spätestens zum 01.01.2017 eine flächendeckende Einführung der separaten Biomüllererfassung im Kreisgebiet umgesetzt werden. Unter der Fortführung des o. g. Kreistagsbeschlusses würde die vorgenannte Einführung folglich während der Gebührenperiode 2016/2017 erfolgen. Es müssten ferner entsprechende Entscheidungen über letztliche Umsetzung

und Auftragsvergabe erfolgen, so dass die ermittelten Aufwendungen erst zu einem Zeitpunkt vorliegen würden, wenn über die Festsetzung der Abfallgebühren für 2016/2017 bereits entschieden worden wäre. Folglich würden die Aufwendungen für die getrennte Bioabfallerfassung nicht ausreichend in die festgelegten Abfallgebühren miteinfließen.

Weiterhin finden in 2016 Untersuchungen an der Deponie Woltersdorf statt, ob das Gaspotenzial für eine weitere längerfristige Verwertung noch ausreichend ist. Sollte dies nicht der Falle sein und eine Belüftung der Deponie sich durch die Analyse als vorteilhaft erweisen, hat die Auswirkungen auf die Rückstellungen für die Rekultivierung.

Würde an dem festgelegten 2-jährigen Kalkulationszeitraum für 2016/2017 festgehalten werden, lägen in 2015 zum Zeitpunkt der Gebührenbedarfsberechnung keine oder nur unzureichende Aufwands- bzw. Ertragsansätze vor. Der zu ungenau berechnete Gebührensatz würde dann aller Voraussicht nach nicht zu einer Kostendeckung führen.

Im Anschluss an den 1-jährigen Kalkulationszeitraum in 2016 würden sich, entsprechend dem Kreistagsbeschluss vom 23.06.2014, wieder zweijährige Gebührenperioden anschließen, beginnend mit 2017/2018.

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 2016

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

Die Basis für die Gebührenkalkulation bildet die Kostenrechnung (Voraus kalkulation).

Für die Gebührenperiode 2016 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 2016
Dienstaufw. für Beamte	72.700,00
Dienstaufw. für tarifl. Beschäftigte	1.125.400,00
Beiträge VK Beamte	31.900,00
Beiträge VK tarifl. Beschäftigte	102.100,00
Beiträge SV tarifl. Beschäftigte	235.500,00
Beihilf., Unterstützungsleist. f. Beschäftigte	5.000,00
Zuführungen zu Rückstell. f. Alterszeit u. dgl.	0,00
Unterhaltung d. Grundstücke u. baul. Anlagen	34.000,00
Unterhaltung d. sonst. bewegl. Vermögens	20.000,00
Erwerb geringwertiger Vermögensgeg. (unter 150 EUR)	16.000,00
Mieten und Pachten	20.000,00
Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche Anlagen ⁽¹⁾	72.900,00
Haltung v. Fahrzeugen	90.000,00
Besondere Aufw. f. Beschäftigte	13.000,00
Aufwendungen für Fortbildung	13.500,00
Bes. Verwaltungs- u. Betriebsaufw.	500,00
Aufw. f. Erwerb v. Vorräten ⁽²⁾	364.700,00
Aufwend. f. sonst. Dienstleistungen ⁽³⁾	2.276.000,00
Sonstige Personalaufwendungen	9.500,00
Sachverständigen-, Gerichts- u. ähnl. Kosten	15.000,00
Aufw. f. Porto	20.000,00
Aufw. f. Zeitschriften u. Bücher	1.500,00
Aufw. f. Büromaterialien	1.000,00
Aufw. f. Veröffentlichungen	10.000,00
Aufw. f. Telefongebühren inkl. Internet	3.500,00
Aufw. f. Reisekosten	32.000,00
Aufwand des Geldverkehrs	500,00
Sonstige Geschäftsaufwendungen	1.300,00
Steuern, Vers., Schadensfälle	32.000,00
Säumniszuschläge	0,00
Abschr. a. immat. Vermögensgegenstände	5.000,00
Abschreibungen auf Gebäude	2.000,00
Abschr. a. Maschinen u. techn. Anlagen	48.494,00
Abschr. a. Fahrzeuge	170.000,00
Abschr. a. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	2.106,00
Abschr. a. Sammelposten	4.500,00
Aufw. a. internen Leistungsbeziehungen ⁽⁴⁾	223.200,00

Aufw. a. internen Leistungsbeziehungen Gebäudemanag. ⁽⁵⁾	183.800,00
*** S U M M E K O S T E N ***	5.258.600,00
Verwaltungsgebühren	0,00
Benutzungsgebühren u. ähnliche Entgelte ⁽⁶⁾	450.190,00
Sonstige Abfallgebühren	500,00
Erträge aus der Auflösung SoPo f. Gebührenaussgleich	400.000,00
Mieten und Pachten	1.800,00
Erträge aus Verkauf ⁽⁷⁾	303.000,00
Sonst. priv. rechtl. Leistungsentgelte ⁽⁸⁾	30.000,00
Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen ⁽⁹⁾	149.900,00
Ertr. a. Auflös. od. Herabsetzg. v. Rückstellungen	61.500,00
Ertr. a. internen Leistungsbeziehungen ⁽¹⁰⁾	189.000,00
*** S U M M E L E I S T U N G E N ***	1.585.890,00
Daraus resultierender Gebührenbedarf 2016:	3.672.710,00

Erläuterungen zu:

(1) Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche Anlagen:

Aufwendungen für Abwasser	60.000
Aufwendungen für Heizöl	10.000
Aufwendungen für Strom	1.400
Sonstige Bewirtschaftung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	1.500
Summe	72.900

(2) Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten:

Papiersäcke	200
Gewebesäcke/Plattenbag	11.000
Blöcke Grünabfall	3.500
Amtliche Restabfallsäcke	0,00
Diesel	350.000
Summe	364.700

(3) Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen:

		davon fix
Rückstellung Rekultivierung und Nachsorge	300.000	
Abfallbehandlung	1.010.000	260.000
Bewirtschaftung Deponie/Grundwasserüberw.	13.000	
Öffentlichkeitsarbeit	10.000	
Sperrmüll	200.000	100.000
Recyclingmaßnahmen	35.000	
Schadstoffsammlung	135.000	
Grüngutsammlung	510.000	

Verwaltung/Sonstiges	20.000	
DSD	43.000	
Summe	2.276.000	

(4) Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen:

Werkstatt	43.000
KSA-Umlage	15.600
Eigenüberwachung Labor	55.200
Zentrale Dienste FD 10	50.900
Zentrale Dienste KIS	25.000
Aufschaltung Einbruchmeldeanlage	600
Kassenkreditzinsen	32.900
Summe	223.200

(5) Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Gebäudemanagement:

Deponie Woltersdorf	56.100
Betriebshof Altmarkstraße	127.700
Summe	183.800

(6) Benutzungsgebühren u. ähnliche Entgelte:

Einspeisung Deponiegas	4.000
Verkauf amtliche Restabfallsäcke	28.000
Containerleerungen	500
Abholung Elektrogeräte	1.500
Abholung Sperrmüll (über 3 m³ gebührenfrei)	100
Deponiegebühren-Selbstanlieferungen	311.090
Rückvergütung Grüngut	105.000
Summe	450.190

(7) Erträge aus Verkauf:

Altpapier	270.000
Metall, E-Schrott, E-Geräte	20.000
Diesel Gebäudemanagement	1.000
Big Bags / KMF-Säcke	12.000
Summe	303.000

(8) Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte:

Abfallumschlag Restmüll	30.000
Abfallumsschlag Sperrmüll	0
Summe	30.000

(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)	78.000
> Sondermüll Gewerbe	1.000
Sonst. Erstattungen v. übrigen Bereichen	6.900
Summe	149.900

(10) Erträge aus internen Leistungsbeziehungen:

Diesel FD 10, 36, 67, VB, 66	83.100
Werkstatt - Anteil Gebäudemanagement	38.400
FD 66 - Anteil Gebäudemanagement	57.500
Miete Labor	8.000
Verkauf Restabfallsäcke FD 10	2.000
Summe	189.000

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 2016, die letztlich über Gebühren zu finanzieren sind:

(1) Kosten für Private Haushaltungen und Gewerbebetriebe: **3.539.065 Euro**

(2) Kosten für Selbstanlieferungen: **133.645 Euro**

 **Gesamter Gebührenbedarf 2016** **3.672.710 Euro**

		ENDKOSTENSTELLEN												VORKOSTENSTELLEN											
Kostenart	Kostenstelle	2016	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	-1.640.600	-1.640.600	- 695.576		- 26.884		- 20.451		-325.945		- 36.413		- 71.191		- 117.728		- 112.093		- 165.063		- 39.363		- 29.893	
2	Sach- und Dienstleistungskosten	-3.057.900	-3.057.900																						
	Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	-217.800	-217.800													-73.695		-15.725						-128.380	
	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-20.000	-20.000	-6.000												-4.000				-8.000				-2.000	
	Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche Anlage	-85.900	-85.900													-85.450								-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	-364.700	-364.700			-3.500				-200									-11.000			-350.000			
	Rückstellung Rekultivierung Deponie	-300.000	-300.000													-300.000									
	Sammlung/Beseitigung Rest-und Gewerbeabfall	-1.010.000	-1.010.000	-234.000	-558.192													-26.000	-191.808						
	Abfallberatung/Öffentlichkeitsarbeit	-10.500	-10.500																	-10.500					
	Sammlung/Verwertung Sperrmüll	-200.000	-200.000					-100.000	-78.973											-21.027					
	Recycling	-35.000	-35.000																	-35.000					
	Sammlung/Verwertung Grüngut	-510.000	-510.000			-509.085														-915					
	Sammlung/Beseitigung Schadstoffe	-135.000	-135.000									-72.662								-62.338					
	DSD (Stellplatzreinigung)	-43.000	-43.000											-43.000											
3	Verwaltungskosten	-104.800	-104.800																						
	Geschäfts- und sonstige Verwaltungskosten	-72.300	-72.300	-201		-31		-29	-600	-81		-18		-38		-52		-46		-69.838		-1.359		-7	
	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	-32.000	-32.000		-2.620				-900		-10.037			-875		-17.370				-198					
	Kosten des Zahlungsverkehrs	-500	-500																-500						
4	Abschreibungen	-232.100	-232.100	-3.130						-2.080						-47.619				-8.409		-170.862			
5	Kosten aus Internen Leistungsbeziehungen	-223.200	-223.200													-55.200				-108.800		-58.600		-600	
	Zwischensumme Primärkostenverteilung	-5.258.600	-5.258.600	-953.307	-560.812	-26.915	-512.585	-120.480	-80.473	-328.106	-10.237	-36.430	-72.662	-115.104		-701.115		-159.864	-322.588	-370.808		-724.184		-162.930	
	abzüglich																								
I	Erlöse aus Benutzungsgebühren	450.690	450.690		29.000		105.000		100						1.500	4.000			311.090						
II	Privatrechtliche Leistungsentgelte; Kostenersatzungen	484.700	484.700	3.718	30.000	567		544		1.486	270.000	327	1.000	64.324	20.000	2.767		854	12.000	16.925		60.064		124	
III	Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	61.500	61.500	19.057		2.904		2.790		7.618		1.675		3.621		4.954		4.378		13.029		840		633	
IV	Erlöse aus Internen Leistungsbeziehungen	189.000	189.000		2.000											8.000						83.100		95.900	
	Zwischensumme Primärkostenverteilung	-4.072.710	-4.072.710	-930.531	-499.812	-23.444	-407.585	-117.145	-80.373	-319.002	259.763	-34.429	-71.662	-47.160	21.500	-681.394		-154.631	502	-340.853		-580.181		-66.273	
	Kostenüberdeckung/- unterdeckung aus Vorjahren (§ 5 Abs. 2 S. 3 NKAG)	400.000	400.000	18.182	18.182	18.182	18.182	18.182	18.182	18.182	18.182	18.182	18.182	18.182	18.182	18.182	18.182	18.182	18.182	18.182	18.182	18.182	18.182	18.182	18.182
	Summe Primärkosten	-3.672.710	-3.672.710	-912.350	-481.630	-5.262	-389.403	-98.964	-62.191	-300.820	277.945	-16.247	-53.480	-28.978	39.682	-663.212	18.182	-136.450	18.684	-322.671	18.182	-561.999	18.182	-48.091	18.182
	Umlage Betrieb Altmarkstraße ¹			-4.809	1.818															-21.641	8.182	-21.641	8.182	← -29.909	
	Zwischensumme nach Umlage Betrieb Altmarkstraße			-917.159	-479.812	-5.262	-389.403	-98.964	-62.191	-300.820	277.945	-16.247	-53.480	-28.978	39.682	-663.212	18.182	-136.450	18.684	-344.312	26.364	-583.640	26.364		
	Umlage Fuhrpark ²			-280.591	12.675	-954	43	-6.525	295	-263.902	11.921	-5.354	242	-12.993	587					-9.139	413	← -557.276			
	Zwischensumme nach Umlage Fuhrpark			-1.197.750	-467.137	-6.217	-389.360	-105.489	-61.896	-564.722	289.865	-21.601	-53.239	-41.971	40.269	-663.212	18.182	-136.450	18.684	-353.451	26.776				
	Umlage Verwaltung ³			-116.937	-45.607	-607	-38.013	-10.299	-6.043	-55.134	28.300	-2.109	-5.198	-4.098	3.931	-64.750	1.775	-13.322	1.824	← -326.675					
	Zwischensumme nach Umlage Verwaltung			-1.314.687	-512.744	-6.823	-427.374	-115.788	-67.939	-619.856	318.165	-23.710	-58.436	-46.069	44.200	-727.961	19.957	-149.771	20.508						
	Umlage Deponie ⁴			-357.659	9.805	-47.291	1.296	-62.078	1.702	-170.956	4.687	-3.908	107	-86.068	2.360	← -708.005									
	Zwischensumme nach Umlage Deponie			-1.672.346	-502.939	-54.115	-426.077	-177.866	-66.237	-790.812	322.852	-27.618	-58.329	-132.137	46.560										
	Gesamtsumme Sekundärkosten		-3.539.065	-1.672.346	-502.939	-54.115	-426.077	-177.866	-66.237	-790.812	322.852	-27.618	-58.329	-132.137	46.560										
				-2.175.285		-480.192		-244.103		-467.961		-85.947		-85.578											
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:			9,76%																						
⁴ Umlage nach gesamter Abfallmenge																									

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 2015:**

a) Private Haushaltungen:

Behältergrundgebühr (inkl. 6 Mindestleerungen)		Leerungsgebühr	
60 l - Restabfallbehälter	85,80 Euro/Jahr	60 l - Restabfallbehälter	5,00 Euro/Leerung
80 l - Restabfallbehälter	114,00 Euro/Jahr	80 l - Restabfallbehälter	6,60 Euro/Leerung
120 l - Restabfallbehälter	171,00 Euro/Jahr	120 l - Restabfallbehälter	9,90 Euro/Leerung
240 l - Restabfallbehälter	341,40 Euro/Jahr	240 l - Restabfallbehälter	19,70 Euro/Leerung
1.100 l - Restabfallbehälter	1.564,20 Euro/Jahr	1.100 l - Restabfallbehälter	90,20 Euro/Leerung

b) Gewerbebetriebe:

Behältergrundgebühr (inkl. 6 Mindestleerungen)		Leerungsgebühr	
60 l - Restabfallbehälter	76,80 Euro/Jahr	60 l - Restabfallbehälter	3,70 Euro/Leerung
80 l - Restabfallbehälter	102,80 Euro/Jahr	80 l - Restabfallbehälter	5,00 Euro/Leerung
120 l - Restabfallbehälter	153,60 Euro/Jahr	120 l - Restabfallbehälter	7,40 Euro/Leerung
240 l - Restabfallbehälter	307,20 Euro/Jahr	240 l - Restabfallbehälter	14,80 Euro/Leerung
1.100 l - Restabfallbehälter	1.406,60 Euro/Jahr	1.100 l - Restabfallbehälter	67,60 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 2014 aus der Gebührenperiode 2013/2014 weist eine Kostenüberdeckung von 555.704,51 EUR aus (siehe Anlage 1). Diese wird anteilig für die folgende Gebührenkalkulation 2016 in Höhe von 400.000,00 Euro gebührenmindernd angesetzt, 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 2016 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 Haushalte vs. Gewerbe

Restmüll											
	Kalkul. Selbst- anlieferunge n Deponie in t 2016	%- Verteilung	14-tägige Restmüll- sammlung in t 2014	%- Verteilung	Anzahl im LK ^{1,2}	%- Verteilung	Volumen: Einwohner/ Beschäftigten ^{3,4}	%- Verteilung	Anzahl Einwohner & Beschäftigte ³	%- Verteilung	gemischte %- Verteilung
Private Haushaltungen	305,82	32%	5391,52	99%	30.338	93%	950.660	89%	47.533	81%	79%
Gewerbe	642,50	68%	55,00	1%	2.133	7%	112.900	11%	11.290	19%	21%
Summe	948,32	100%	5446,52	100%	32.471	100%	1.063.560	100%	58.823	100%	100%

Zu ¹: eigene Haushaltsprognose für 2016 (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 2016: (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

Grüngut					
	Annahme- plätze Maschinen- ring (m³) 2014	%- Verteilung	Kalkul. Selbst- anlieferungen Deponie in t 2015	%- Verteilung	gemischte %- Verteilung
Private Haushaltungen	30.268,78	89%	653,00	97%	93%
Gewerbe	3.895,25	11%	22,00	3%	7%
Summe	34.164,03	100%	675,00	100%	100%

Schadstoffe						
	Gesamt- mengen 2014	%- Verteilung			mobile Sammlung ⁵	gemischte %- Verteilung
Private Haushaltungen	35,21	95%			79%	87%
Gewerbe	1,69	5%			21%	13%
Summe	36,90	100%			100%	100%

Sperrmüll							
	Sammlung im LK durch Dörner*				Selbstan- lieferungen	%- Verteilung	gemischte %- Verteilung
Private Haushaltungen		79%			100,00	63%	71%
Gewerbe		21%			60,00	38%	29%
Summe	496,82	100%			160,00	100%	100%

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	-1.672.346	-1.320.690		-351.656	
Grüngut	Fix	-54.115	-50.148		-3.967	
Spermüll	Fix	-177.866	-125.815		-52.050	
Altpapier	Fix	-790.812	-624.523		-166.290	
Schadstoffe	Fix	-27.618	-24.082		-3.536	
Recycling	Fix	-132.137	-104.352		-27.785	
Summe		-2.854.894	-2.249.610		-605.285	
	Ansatz:		60%		60%	
	Anteil Fixkosten für Grundgebühr:		-1.349.766		-363.171	

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	-668.939		-528.276		-140.662
	Variable	-502.939		-397.182		-105.757
Grüngut	restl. Anteil Fixkosten	-21.646		-20.059		-1.587
	Variable	-426.077		-394.844		-31.233
Spermüll	restl. Anteil Fixkosten	-71.146		-50.326		-20.820
	Variable	-66.237		-46.854		-19.384
Altpapier	restl. Anteil Fixkosten	-316.325		-249.809		-66.516
	Variable	322.852		254.963		67.888
Schadstoffe	restl. Anteil Fixkosten	-11.047		-9.633		-1.414
	Variable	-58.329		-50.861		-7.468
Recycling	restl. Anteil Fixkosten	-52.855		-41.741		-11.114
	Variable	46.560		23.180		23.380
Summe		-1.826.129		-1.511.441		-314.687
				-1.826.129		
				83%	17%	
				-3.539.065		

3.7 Prognostiziertes Behälter- und Leerungsvolumen 2016

II. Voraussichtliche Inanspruchnahme (Behältervolumen) für 2016						
MGB-Größe	Gesamtanzahl	Volumen Anzahl	Gesamtleerungen	Volumen Leerungen	zusätzliche Leerungen	6 Mindestleerungen
60	12.850	771.000	128.500	7.710.000	51.400	77.100
80	4.360	348.800	54.544	4.363.488	28.384	26.160
120	3.220	386.400	44.307	5.316.864	24.987	19.320
240	430	103.200	6.841	1.641.912	4.261	2.580
1100	160	176.000	3.717	4.088.480	2.757	960
Summe	21.020	1.785.400	237.909	23.120.744	111.789	126.120
Verteilung Private Haushalte						
MGB-Größe	Anzahl	Volumen Anzahl	Leerungen Gesamt	Volumen Leerungen	zusätzliche Leerungen	6 Mindestleerungen
60	10.148	608.876	101.479	6.088.763	40.592	60.888
80	3.443	275.455	43.074	3.445.946	22.415	20.659
120	2.543	305.149	34.990	4.198.849	19.733	15.257
240	340	81.499	5.403	1.296.655	3.365	2.037
1100	126	138.991	2.935	3.228.766	2.177	758
Summe	16.600	1.409.971	187.882	18.258.980	88.282	99.600
Verteilung Gewerbe						
MGB-Größe	Anzahl	Volumen Anzahl	Leerungen Gesamt	Volumen Leerungen	zusätzliche Leerungen	6 Mindestleerungen
60	2.702	162.124	27.021	1.621.237	10.808	16.212
80	917	73.345	11.469	917.542	5.968	5.501
120	677	81.251	9.317	1.118.015	5.254	4.063
240	90	21.701	1.439	345.257	896	543
1100	34	37.009	782	859.714	580	202
Summe	4.420	375.429	50.027	4.861.764	23.507	26.520

3.8 Berechnung Gebührensatz

Grundgebühr Privat		Grundgebühr Gewerbe	
Gesamte Fixkosten Privat	-1.349.766	Gesamte Fixkosten Gewerbe	-363.171
Anzahl Volumen Privat	1.409.971	Anzahl Volumen Gewerbe	375.429
Fixkosten/Volumen	-0,9573	Fixkosten/Volumen	-0,967
Fixkosten/Volumen (gerundet)	-0,96	Fixkosten/Volumen (gerundet)	-0,97
Verbrauchsgebühr Privat		Verbrauchsgebühr Gewerbe	
Gesamte variable Kosten	-1.511.441	Gesamte variable	-314.687
Leerungsvolumen Gesamt	18.258.980	Leerungsvolumen	4.861.764
Variable Kosten/Volumen	-0,08278	Variable Kosten/Volumen	-0,0647
Variable Kosten/Volumen (gerundet)	-0,083	Variable Kosten/Volumen (gerundet)	-0,065

3.9 Abfallgebührensatz 2016

Grundgebühr Privat		6 Mindest-leerungen Privat	Leerungsgebühr Privat	Jahresgebühr (Grund- + Mindestgebühr)
Gefäßgröße	Grundgebühr	Mindestgebühr	Leerungsgebühr	Jahresgebühr
60	-57,60	-30,00	-5,00	-87,60
80	-76,80	-40,20	-6,70	-117,00
120	-115,20	-60,00	-10,00	-175,20
240	-230,40	-120,00	-20,00	-350,40
1100	-1056,00	-547,80	-91,30	-1.603,80
Grundgebühr Gewerbe		6 Mindest-leerungen Gewerbe	Leerungsgebühr Gewerbe	Jahresgebühr (Grund- + Mindestgebühr)
Gefäßgröße	Grundgebühr	Mindestgebühr	Leerungsgebühr	Jahresgebühr
60	-58,20	-23,40	-3,90	-81,60
80	-77,60	-31,20	-5,20	-108,80
120	-116,40	-46,80	-7,80	-163,20
240	-232,80	-93,60	-15,60	-326,40
1100	-1067,00	-427,20	-71,20	-1494,20

4. Kalkulation der Gebühren für Selbstanlieferungen

4.1 Prognostizierte Gesamtkosten & Mengenverteilung für Selbstanlieferungen

					Selbstanlieferungen	
					Fix	Variable
1	Personalkosten				112.092,77	
2	Sach- und Dienstleistungskosten					
	Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens				15.725	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				26.000	191.808
	Abfallberatung/Öffentlichkeitsarbeit				0	0
	Sammlung/Verwertung Sperrmüll				0	21.027
	Recycling				0	35.000
	Sammlung/Verwertung Grüngut				0	915
	Sammlung/Beseitigung Schadstoffe				0	62.338
	DSD (Stellplatzreinigung)				0	0
3	Verwaltungskosten				0	0
	Geschäfts- und sonstige Verwaltungskosten				46	0
	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle				0	0
	Kosten des Zahlungsverkehrs				0	500
4	Abschreibungen				0	0
5	Kosten aus Internen Leistungsbeziehungen				0	0
	Zwischensumme Primärkostenverteilung				159.864	322.588
	abzüglich					
I	Erlöse aus Benutzungsgebühren				0	-311.090
II	Privatrechtliche Leistungsentgelte; Kostenersättungen				-854	-12.000
III	Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen				-4.378	0
IV	Erlöse aus Internen Leistungsbeziehungen				0	0
	Zwischensumme Primärkostenverteilung				154.631	-502
	Kostenüberdeckung/- unterdeckung aus Vorjahren			(§ 5 Abs. 2 S. 3 NKAG)	-18.182	-18.182
	Summe Primärkosten				136.450	-18.684
	Umlage Verwaltungskosten				13.322	-1.824
					129.263	

Abfallart	kalkulierte Mengen in t	Anzahl Anlieferungen	Gewichtungs- faktor	gewichtete Menge	umgelegte Kosten	Kosten je t	Entsorgungskosten	Kosten/t
Hausmüll und hausmüllähnlicher Gewerbeabfall, Baustellenabfälle	1.500	5.700	57	85.500	118.194,75	78,80	126,90	206,00
Sperrmüll	190	300	3	570	614,63	3,23	198,73	200,00
Flach-, Isolier- und Sicherheitsglas	40	40	0,4	16	17,25	0,43	25,59	30,00
Altholz, Kategorie I-III (unbelastet)	800	850	8,5	6.800	7.332,45	9,17	41,06	51,00
Altholz, Kategorie IV (belastet)	240	350	3,5	840	905,77	3,77	64,86	69,00
Hartkunststoffe	60	350	3,5	210	226,44	3,77	85,42	90,00
Altreifen	21	200	2	42	45,29	2,16	138,59	141,00
Leichtabfälle	5	70	1	5	5,40	1,08	126,90	206,00
Bauschutt	170	250	2,5	425	458,28	2,70	6,38	10,00
Grünabfälle	22	30	0,3	7	7,12	0,32	41,59	42,00
Asbestzementabfälle	500	270	2,7	1.350	1.455,71	2,91	91,04	94,00
Summe	3.548	8.410	84	95.765	129.263,10			

Anmerkung: Die Entsorgungskosten für die Abfallfraktionen „Hausmüll und hausmüllähnlicher Gewerbeabfall, Baustellenabfall“ von insgesamt 26.000,00 € wurden in Gänze auf diese Abfallfraktion umgelegt (direkte Verteilung). Somit sind von den anfänglichen 129.264 € nur noch 103.264 € auf alle Abfallfraktionen entsprechend der Gewichtung verteilt worden.

4.3 Gebührensatz für Selbstanlieferungen 2016

	Gebühr 2016	Gebühr 2015	Einheit
1. Abfälle zur Verwertung			
Altreifen			
Pkw-, Motorradaltreifen ohne Felge	2,00 €	2,00 €	je Stück
Pkw-, Motorradaltreifen mit Felge	3,00 €	3,00 €	je Stück
Lkw-Altreifen ohne Felge	12,00 €	12,00 €	je Stück
Lkw-Altreifen mit Felge	21,00 €	21,00 €	je Stück
Großbereifung ohne Felge über 1,40 m Durchmesser	29,00 €	29,00 €	je Stück
Großbereifung mit Felge über 1,40 m Durchmesser	43,00 €	42,00 €	je Stück
Altholz nach Kategorie I bis III	51,00 €	29,00 €	je t
bis einschließlich 190 kg pauschal	5,00 €	3,00 €	
Altholz nach Kategorie IV	69,00 €	45,00 €	je t
bis einschließlich 190 kg pauschal	7,00 €	5,00 €	
Kompost	42,00 €	43,00 €	je t
bis einschließlich 190 kg pauschal	4,00 €	4,00 €	
Bauschutt (Beton-, Ziegel- und Fliesenbruch)	10,00 €	10,00 €	je t
bis einschließlich 190 kg pauschal	1,50 €	1,50 €	
Flach-, Isolier- und Sicherheitsglas	30,00 €	30,00 €	
bis einschließlich 190 kg pauschal	3,00 €	3,00 €	
Grünabfälle	42,00 €	43,00 €	je t
bis einschließlich 190 kg pauschal	4,00 €	4,00 €	
Äste (Durchmesser größer als 15 cm), Stubben und Stämme	42,00 €	43,00 €	je t
bis einschließlich 190 kg pauschal	4,00 €	4,00 €	
Hartkunststoffe	90,00 €	140,00 €	je t
bis einschließlich 190 kg pauschal	9,00 €	13,00 €	
Haushaltskühlgeräte	Gebührenfrei	Gebührenfrei	
Großkühlgeräte	Gebührenfrei	Gebührenfrei	
Ölradiatoren	Gebührenfrei	Gebührenfrei	
Fernseher, Monitore	Gebührenfrei	Gebührenfrei	
Herde, Waschmaschinen, Trockner, Musikanlagen und vergleichbare Geräte	Gebührenfrei	Gebührenfrei	
	Gebührenfrei	Gebührenfrei	
bis einschließlich 190 kg pauschal	Gebührenfrei	Gebührenfrei	
Elektroaltgeräte	Gebührenfrei	Gebührenfrei	
bis einschließlich 190 kg pauschal	Gebührenfrei	Gebührenfrei	

Leuchtstofflampen	Gebührenfrei	Gebührenfrei	je Stück
Energiesparlampen*	Gebührenfrei	Gebührenfrei	
Nachtspeicheröfen	Gebührenfrei	Gebührenfrei	
Teppiche	200,00 €	130,00 €	je t
bis einschließlich 190 kg pauschal	18,00 €	12,00 €	
2. Abfälle zur Beseitigung			
Hausmüll, hausmüllähnlicher Gewerbeabfall, Baustellenabfälle	206,00 €	193,00 €	je t
Kleinstmengen bis 60 Liter Volumen	5,00 €	5,00 €	
bei Anlieferung bis 0,5 m ³	28,00 €	26,00 €	
bei Anlieferung bis einschließlich 190 kg pauschal	19,00 €	18,00 €	
Sperrmüll	200,00 €	130,00 €	je t
Kleinstmengen bis 60 Liter Volumen	Weggefallen	Weggefallen	
bei Anlieferung bis 0,5 m ³	25,00 €	17,00 €	
bei Anlieferung bis einschließlich 190 kg pauschal	18,00 €	12,00 €	
Abfälle, vermischt mit Verpackungsmaterialien, Altmetall, Altglas	618,00 €	580,00 €	je t
bei Anlieferung bis einschließlich 190 kg pauschal	57,00 €	53,00 €	
Silofolien, Verpackungsmaterial (verschmutzt)	206,00 €	193,00 €	je t
bei Anlieferung bis einschließlich 190 kg pauschal	19,00 €	18,00 €	
Asbestzementabfälle (Eternitplatten)	94,00 €	94,00 €	je t
bei Anlieferung bis einschließlich 190 kg pauschal	9,00 €	9,00 €	
Asbestzementstäube (gebunden)	94,00 €	94,00 €	je t
bei Anlieferung bis einschließlich 190 kg pauschal	9,00 €	9,00 €	
Leichtabfälle (Dichte kleiner 0,15 t je m³)	206,00 €	573,00 €	je t
bei Anlieferung bis einschließlich 190 kg pauschal	19,00 €	52,00 €	
Abfälle, vermischt mit betriebsgefährdenden Stoffen	1236,00 €	1.160,00 €	je t
(z.B. Farben, Lösungsmittel u.a.)			
bei Anlieferung bis einschließlich 190 kg pauschal	114,00 €	105,00 €	
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 November 2015

Anlage 1: Betriebsabrechnungsbogen 2014

Kostenart \ Kostenstelle				ENDKOSTENSTELLEN												VORKOSTENSTELLEN											
				Ergebnisrechnung 2014	Neutrale Rechnung	Wirtschaftsrechnung	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	Fix	Variable	Fix	Variable
1	Personalkosten	-1.496.101,19		-1.496.101,19		-622.409,13		-31.070,35		-31.949,75		-311.204,27		-38.141,51		-56.844,64		-89.865,03		-165.569,35		-121.741,00		- 18.297,43		- 9.008,72	
2	Sach- und Dienstleistungskosten	-2.945.823,87		-2.945.823,87																							
2.1	Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	-211.892,47		-211.892,47																-113.926,78						-97.965,69	
2.2	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-10.033,86		-10.033,86		-6.268,09														-206,00		-3.534,30		-25,47			
2.3	Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche Anlage	-94.561,56		-94.561,56																-94.368,72							-192,84
2.4	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	-4.548,46		-4.548,46		-3.855,60														-213,50				-392,30			-87,06
2.5	Mieten und Pachten	-39.968,32		-39.968,32																				-39.968,32			
2.6	Haltung von Fahrzeugen	-73.506,58		-73.506,58																				-73.506,58			
2.7	Erwerb von Vorräten	-240.771,00		-240.771,00			-3.326,05					-77,35						-8.915,52						-228.452,08			
2.8	Rückstellung Rekultivierung Deponie	-300.000,00		-300.000,00															-300.000,00								
2.9	Behandlung Rest-und Gewerbeabfall	-1.067.412,11		-1.067.412,11		-335.867,56	-344.802,31											-110.861,80	-275.880,44								
2.10	Abfallberatung/Öffentlichkeitsarbeit	-778,01		-778,01																		-778,01					
2.11	Sammlung/Entsorgung Sperrmüll	-125.252,72		-125.252,72						-29.722,16	-62.649,81								-32.880,75								
2.12	Recycling	-31.735,19		-31.735,19													-2.495,45		-29.239,74								
2.13	Sammlung/Entsorgung Grüngut	-505.663,04		-505.663,04			-504.359,61												-1.303,43								
2.14	Sammlung/Entsorgung Schadstoffe	-195.254,19		-195.254,19										-128.169,32					-67.084,87								
2.15	DSD (Stellplatzreinigung)	-44.446,36		-44.446,36												-44.446,36											
3	Verwaltungskosten	-43.883,94		-43.883,94																							
3.1	Geschäfts- und sonstige Verwaltungskosten	-53.232,70		-53.232,70		-178,87		-19,49		-26,07	-538,65	-85,16		-19,94		-23,70		-46,65		-56,13		-51.654,93		-582,06		-1,05	
3.2	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	9.791,86		9.791,86			537,41				379,73		6.032,11			465,23			2.272,20		105,18						
3.3	Kosten des Zahlungsverkehrs	-443,10		-443,10															-443,10								
4	Abschreibungen	-257.956,70		-257.956,70		-38.578,46				-272,71		-102,15		-34,61		-217,54		-1.372,66		-49.671,82		-2.374,90		-165.331,85			
5	Kosten aus Internen Leistungsbeziehungen	-186.871,35		-186.871,35		-16.288,44		-1.774,91		-2.374,31		-7.754,32		-1.815,65		-2.157,83		-4.248,15		-59.058,04		-42.718,32		-48.585,38		-96,02	
6	Rücklagenzuführung SoPo für Gebührenaussgleich	-162.304,51	162.304,51																								
7	Sonstige Kosten																										
8	Zwischensumme Primärkosten	-5.092.941,56		-4.930.637,05	-1.023.446,15	-344.264,90	-32.864,75	-507.685,66	-64.345,00	-62.808,73	-319.145,90	5.954,76	-40.011,70	-128.169,32	-103.224,83	-2.495,45	-206.394,29	-415.747,86	-780.798,14		-222.696,28		-575.141,47		-107.351,39		
	abzüglich																										
I	Erlöse aus Benutzungsgebühren	4.400.563,66		4.400.563,66	2.616.076,80	1.131.160,00		134.389,02		250,00		15,00				2.235,00		505.407,38	9.837,96		1.192,50						
II	Privatrechtliche Leistungsentgelte; Kostenersatzungen	495.920,78		495.920,78	7.099,05	31.471,03	1.663,02			3.815,59	2.597,21	257.173,16		9.184,49	67.100,09	30.955,96			2.129,97		16.696,39		65.990,65		44,16		
III	Erlöse aus Verwaltungstätigkeit	1.290,00		1.290,00																		1.290,00					
IV	Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	39.336,15		39.336,15	12.233,54		1.333,06		1.783,24		5.823,94		1.363,65		1.620,65		3.190,60		3.838,77		7.604,99		471,60		72,12		
V	Erlöse aus Internen Leistungsbeziehungen	155.063,98		155.063,98		3.025,00												7.998,51					83.503,84		60.536,63		
VI	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	17.881,82	17.881,82	17.881,82
VII	Sonstige Erlöse	17.325,49	-16.558,50	766,99	238,53		25,99		34,77		113,56		26,59		31,60		62,21		74,85		148,28		9,20		1,41		
8	Zwischensumme Primärerleistungen	5.109.500,06		5.486.341,56	2.653.529,75	1.183.537,85	20.903,89	152.270,84	19.699,83	21.947,41	26.416,52	275.069,98	19.272,06	27.066,31	86.634,16	51.072,78	21.134,63	523.289,20	41.761,88	17.881,82	44.813,99	17.881,82	167.857,10	17.881,82	78.536,13	17.881,82	
9	Über-/Unterdeckung (-) 2014			555.704,51	1.630.083,59	839.272,95	-11.960,87	-355.414,82	-44.645,17	-40.861,32	-292.729,37	281.024,73	-20.739,64	-101.103,01	-16.590,67	48.577,33	-185.259,66	107.541,34	-739.036,26	17.881,82	-177.882,29	17.881,82	-407.284,37	17.881,82	-28.815,26	17.881,82	
10	Umlage Betrieb Altmarkstraße ¹				-2.882	1.788																-12.967	8,047	-12.967	8,047	-	-10.933
11	Zwischensumme nach Umlage Betrieb Altmarkstraße				1.627.202	841.061	-11.961	-355.415	-44.645	-40.861	-292.729	281.025	-20.740	-101.103	-16.591	48.577	-185.260	107.541	-739.036	17.882	-190.849	25.929	-420.251	25.929			
12	Umlage Fuhrpark ²				-195.436	12.058	-703	43	-3.047	188	-192.538	11.879	-2.175	134	-7.075	436	-12.758	787				-6.518	402	-	-394.323		
13	Zwischensumme nach Umlage Fuhrpark				1.431.765,64	853.119,16	-12.663,78	-355.371,45	-47.692,51	-40.673,30	-485.267,66	292.903,95	-22.915,12	-100.968,79	-23.665,29	49.013,82	-198.018,05	108.328,51	-739.036,26	17.881,82	-197.366,94	26.330,77					
14	Umlage Verwaltung ³				-51.238,56	-30.530,56	-453,20	-12.717,67	-1.706,77	-1.455,57	-17.366,26	-10.482,15	-820,06	-3.613,37	-846,91	-1.754,06	-7.086,47	-3.876,75	-26.447,87	-639,94	-	-171.036,17					
15	Zwischensumme nach Umlage Verwaltung				1.380.527,07	822.588,60	-13.116,98	-368.089,12	-49.399,28	-42.128,88	-502.633,92	282.42															

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: 3,58%

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	3.837.067,60	173.174,73	41.647,24	301.486,50	46.338,37	137.706,94	544.423,83	59.643,70	62.695,80	185.738,92	96.417,95
Gesamtkosten	-1.367.711,05	-540.550,41	-127.153,72	-313.191,14	-168.181,02	-105.720,28	-622.142,14	-780.798,14	-222.696,28	-575.141,47	-107.351,39
Kostendeckungsgrad	280,55%	32,04%	32,75%	96,26%	27,55%	130,26%	87,51%	7,64%	28,15%	32,29%	89,82%
Überschuss (+)/Verlust (-)	2.469.356,55	-367.375,69	-85.506,49	-11.704,64	-121.842,66	31.986,66	-77.718,31	-721.154,44	-160.000,47	-389.402,55	-10.933,44
Gesamtergebnis	555.704,51										