



Landkreis Lüchow-Dannenberg

Abfallwirtschaft

Gebührenbedarfsberechnung

2023

Inhalt

1. Einführung	3
2. Kalkulierte Gesamtkosten & -leistungen 2023	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 2023	14
3.8 Berechnung Gebührensatz	14
3.9 Abfallgebührensatz 2023.....	15
3.10 Vergleich Gebührensatz 2022/2023	15
4. Kalkulation der Gebühren für Selbstanlieferungen	16
4.1 Prognostizierte Gesamtkosten & Mengenverteilung für Selbstanlieferungen	16
4.2 Gebührensatz für Selbstanlieferungen 2023	18
4.3 Formelle Anforderungen	20
 Anlage 1 : Betriebskostenabrechnungsbogen 2021	
Anlage 2: Berechnung kalkulatorische Zinsen 2023	

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/ Bioabfall, Sperrgut und Altpapier sowie diverse Recyclingmaßnahmen. Die Sammlung von Restabfall und Altpapier führt der Landkreis in Eigenregie durch. Zur Umsetzung aller weiterer 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 19.07.2021

(Abfallentsorgungssatzung) und der Satzung über die Erhebung von Gebühren für die Abfallentsorgung im Landkreis Lüchow-Dannenberg vom 16.12.2019 (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 2023 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 hielt die Verwaltung die Festlegung eines 1-jährigen Kalkulationszeitraumes in 2016, 2017, 2018, 2019 und 2022 für die Abfallgebühren für unabdingbar, um resultierende Kostenunter- und Überdeckungen nicht herbeizuführen. Auch für das Jahr 2023 ist aus Sicht der Verwaltung aufgrund der zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht einschätzbaren Kostenfaktoren ein weiterer 1-jähriger Kalkulationszeitraum erforderlich, um eine Herbeiführung von Kostenunter- und Überdeckungen zu vermeiden.

Begründung:

Würde an einem 2-jährigen Kalkulationszeitraum festgehalten werden, lägen in 2022 zum Zeitpunkt der Gebührenbedarfsberechnung keine oder nur unzureichende Aufwands- bzw. Ertragsansätze für 2023/2024 vor. Der zu ungenau berechnete Gebührensatz würde dann aller Voraussicht nach nicht zu einer Kostendeckung führen.

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 2023

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 2023 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 2023
<i>Dienstaufw. für Beamte</i>	0,00
<i>Dienstaufw. für tarifl. Beschäftigte</i>	1.328.100,00
<i>Beiträge VK Beamte</i>	0,00
<i>Beiträge VK tarifl. Beschäftigte</i>	87.700,00
<i>Beiträge SV tarifl. Beschäftigte</i>	295.800,00
<i>Beihilf., Unterstützungsleist. f. Beschäft.</i>	0,00
<i>Zuführungen zu Rückstell. f. Alterszeit u. dgl.</i>	25.900,00
<i>Unterhaltung d. Grundstücke u. baul. Anlagen</i>	35.000,00
<i>Unterhaltung d. sonst. bewegl. Vermögens</i>	18.000,00
<i>Erwerb geringwertiger Vermögensgeg. (unter 150 EUR)</i>	22.000,00
<i>Mieten und Pachten</i>	155.000,00
<i>Leasing</i>	12.000,00
<i>Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (1)</i>	52.900,00
<i>Haltung v. Fahrzeugen</i>	260.500,00
<i>Besondere Aufw. F. Beschäftigte</i>	15.000,00
<i>Aufwendungen für Fortbildung</i>	12.000,00
<i>Bes. Verwaltungs- u. Betriebsaufw.</i>	33.000,00
<i>Aufw. f. Erwerb v. Vorräten ⁽²⁾</i>	155.000,00
<i>Aufwend. f. sonst. Dienstleistungen ⁽³⁾</i>	3.373.000,00
<i>Sonstige Personalaufwendungen</i>	0,00
<i>Sachverständigen-, Gerichts- u. ähnl. Kosten</i>	50.000,00
<i>Aufw. f. Porto</i>	30.000,00
<i>Aufw. f. Zeitschriften u. Bücher</i>	3.000,00
<i>Aufw. f. Büromaterialien</i>	1.000,00
<i>Aufw. f. Veröffentlichungen</i>	8.000,00
<i>Aufw. f. Telefongebühren inkl. Internet</i>	18.000,00
<i>Aufw. f. Reisekosten</i>	37.000,00
<i>Aufwand des Geldverkehrs</i>	800,00
<i>Sonstige Geschäftsaufwendungen</i>	1.200,00
<i>Steuern, Vers., Schadensfälle</i>	120.000,00
<i>Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	53.000,00
<i>Säumniszuschläge</i>	0,00
<i>Abschreibungen</i>	274.100,00
<i>Aufw. a. internen Leistungsbeziehungen ⁽⁴⁾</i>	222.100,00

Aufw. a. internen Leistungsbeziehungen Gebäudemang. ⁽⁵⁾	262.700,00
*** S U M M E K O S T E N ***	6.961.800,00
Verwaltungsgebühren	100,00
Auflösung SoPo	100,00
Benutzungsgebühren u. ähnliche Entgelte ⁽⁶⁾	856.950,00
Sonstige Abfallgebühren	2.000,00
Erträge aus der Auflösung SoPo f. Gebührenaussgleich	689,08
Mieten und Pachten	1.800,00
Erträge aus Verkauf ⁽⁷⁾	834.100,00
Sonst. priv.rechtl. Leistungsentgelte ⁽⁸⁾	0,00
Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen ⁽⁹⁾	140.000,00
Ertr. a. Auflös. od. Herabsetzg. v. Rückstellungen	44.500,00
Ertr. a. internen Leistungsbeziehungen ⁽¹⁰⁾	200.500,00
*** S U M M E L E I S T U N G E N ***	2.080.739,08
↓ ↓ ↓ ↓	
Daraus resultierender Gebührenbedarf 2023:	4.881.061

Erläuterungen zu:

(1) Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche Anlagen:

Aufwendungen für Abwasser	50.000,00
Aufwendungen für Heizöl	0,00
Aufwendungen für Strom	900,00
Sonstige Bewirtschaftung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	2.000,00
<i>Summe</i>	52.900,00

(2) Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten:

Papiersäcke	0,00
Gewebesäcke/Plattenbag	15.000,00
Blöcke Grünabfall	0,00
Amtliche Restabfallsäcke	0,00
Diesel	140.000,00
<i>Summe</i>	155.000,00

(3) Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen:

		davon fix
Rückstellung Rekultivierung und Nachsorge	65.000	
Abfallbehandlung	1.300.000	400.000
Bewirtschaftung Deponie/Grundwasserüberw.	50.000	
Öffentlichkeitsarbeit	5.000	
Sperrmüll	700.000	100.000

Recyclingmaßnahmen	250.000	
Schadstoffsammlung	220.00	
Grüngutsammlung	712.000	
Verwaltung/Sonstiges	1.000	
DSD	70.000	
	Summe	3.373.000

(4) Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen:

Werkstatt	45.000
KSA-Umlage	16.900
Eigenüberwachung Labor	48.000
Zentrale Dienste FD 10	52.000
Zentrale Dienste KIS	27.500
Aufschaltung Einbruchmeldeanlage	0
Kassenkreditzinsen	32.700
	Summe
	222.100

(5) Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Gebäudemanagement:

Deponie Woltersdorf	106.200
Betriebshof Altmarkstraße	156.500
	Summe
	262.700

(6) Benutzungsgebühren u. ähnliche Entgelte:

Einspeisung Deponiegas	0,00
Verkauf amtliche Restabfallsäcke	45.000
Containerleerungen	1.000
Abholung Elektrogeräte	2.500
Anlieferung Schadstoffe	30.000
Deponiegebühren-Selbstanlieferungen	778.450
Rückvergütung Grüngut	0
	Summe
	856.950

(7) Erträge aus Verkauf:

Altpapier	700.000
Metall, E-Schrott, E-Geräte	40.000
Holz Al-AIV	94.000
MGB	100
	Summe
	834.100

(8) Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte:

Abfallumschlag Restmüll	0
Abfallumsschlag Sperrmüll	0
	Summe
	0,00

(9) Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen:

Kostenerstattungen v. Gemeinden u. Gemeindeverbände	48.000
Kostenerstattungen v. sonst. Öffentlichen Bereich	1.000
Kostenersattungen v. privaten Unternehmen	
> DSD (Stellplatzreinigung, Öffentlichkeitsarbeit)	82.000
> Diesel	6.500
Anzeigen Abfallheft	2.500
	Summe
	140.000

⁽¹⁰⁾ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen:

Diesel FD 10, 36, 67, VB, 66	86.800
Werkstatt - Anteil Gebäudemanagement	39.100
FD 69 - Anteil Gebäudemanagement	58.800
FD 69- Anteil Glasfaseranschluss	7.000
Miete Labor	7.800
Verkauf Restabfallsäcke FD 10	1.000
Summe	200.500

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 2023, die letztlich über Gebühren zu finanzieren sind:

(1) Kosten für Private Haushaltungen und Gewerbebetriebe: 4.775.887 Euro

(2) Kosten für Selbstanlieferungen: 105.174 Euro



Gesamter Gebührenbedarf 2023

4.881.061 Euro

Kostenart	Kostenstelle	2023	Kalkulationsperiode	ENDKOSTENSTELLEN										VORKOSTENSTELLEN										Prüfung					
				Restabfall Sammlung/Entsorgung		Grüngut Entsorgung		Spermmüll 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	-1.801.500	-1.801.500	-	672.057	-100.487	-	-	-	18.931	-384.562	-	-	-	57.413	-	62.945	-	138.638	-	110.581	-	110.175	-	34.283	-	111.428	-	
2	Sach- und Dienstleistungskosten	-4.431.100	-4.431.100																										
	Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	-297.700	-297.700																-112.200	-28.300							-157.200		
	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-18.000	-18.000	-5.400															-3.600		-7.200						-1.800		
	Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche Anlage	-102.900	-102.900																-102.000						-900				
	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	-22.000	-22.000	-14.960		-6.600																					-440		
	Aufwendungen für Miete	-155.000	-155.000								-90.000		-900						-4.500						-59.600				
	Aufwendungen Leasing	-12.000	-12.000																						-12.000				
	Haltung von Fahrzeugen	-260.500	-260.500																						-260.500				
	Erwerb von Vorräten	-155.000	-155.000																		-15.000				-140.000				
	Rückstellung Rekultivierung Deponie	-65.000	-65.000																-65.000										
	Sammlung/Beseitigung Rest- und Gewerbeabfall	-1.300.000	-1.300.000	-360.000	-536.527																-40.000	-363.473							
	Abfallberatung/Öffentlichkeitsarbeit	-38.000	-38.000																			-38.000							
	Sammlung/Verwertung Spermmüll	-700.000	-700.000					-100.000	-551.162													-48.838							
	Recycling	-250.000	-250.000																			-250.000							
	Sammlung/Verwertung Grüngut	-712.000	-712.000			-712.000																							
	Sammlung/Beseitigung Schadstoffe	-220.000	-220.000																			-103.862			-116.138				
	DSD (Stellplatzreinigung)	-123.000	-123.000																										
3	Verwaltungskosten	-265.700	-265.700																										
	Geschäfts- und sonstige Verwaltungskosten	-112.200	-112.200	-170	-36	-15	-900	-96	-20	-29	-39	-55	-106.607	-4.212	-21														
	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	-120.000	-120.000																										
	Kosten des Zahlungsverkehrs	-800	-800																			-800							
	Kalkulatorische Zinsen	-32.700	-32.700	0	-1.946																	-13.099		-1.243	-16.226	-186			
4	Abschreibungen	-274.100	-274.100			-15.530																							
5	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-189.400	-189.400																										
	Zwischensumme Primärkostenverteilung	-6.961.800	-6.961.800	-1.052.587	-536.527	-124.599	-712.000	-118.946	-552.062	-544.659	-53.358	-58.333	-103.862	-121.391	-567.978	-178.937	-794.248	-350.132	-819.935	-272.246									
	abzüglich																												
I	Erlöse aus Benutzungsgebühren	859.050	859.050		48.000																	30.000	2.500		778.450	100			
II	Privatrechtliche Leistungsentgelte; Kostenersättigungen	975.900	975.900	283	60	25	161	700.000	33	6.500	66.928	40.000	1.866	92	94.100	17.798	48.020	35											
III	Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	44.600	44.600	12.582	2.648	1.106	7.149		1.479		2.147		2.923	4.110	8.017	892	1.546												
IV	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	200.500	200.500		1.000																								
	Zwischensumme Primärkostenverteilung	-4.881.750	-4.881.750	-1.039.722	-487.527	-121.892	-712.000	-117.814	-552.062	-537.349	646.642	-56.821	-67.362	-52.316	42.500	-555.389	-174.734	78.302	-324.216	-684.223	-165.765								
	Kostenüberdeckung/- unterdeckung aus Vorjahren (§ 5 Abs. 2 S. 3 NKAG)	689	689	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	
	Summe Primärkosten	-4.881.061	-4.881.061	-1.039.691	-487.496	-121.861	-711.969	-117.783	-552.031	-537.317	646.673	-56.789	-67.330	-52.285	42.531	-555.358	31	-174.703	78.333	-324.185	31	-684.191	31	-165.734	31				
	Umlage Betrieb Altmarkstraße ¹			-16.573	3																								
	Zwischensumme nach Umlage Betrieb Altmarkstraße			-1.056.264	-487.493	-121.861	-711.969	-117.783	-552.031	-537.317	646.673	-56.789	-67.330	-52.285	42.531	-555.358	31	-174.703	78.333	-398.765	45	-758.772	45					4.881.060,92	
	Umlage Fuhrpark ²			-343.490	21	-22.797	1	-17.785	1	-363.238	22	-795	0	-795	0														
	Zwischensumme nach Umlage Fuhrpark			-1.399.754	-487.472	-144.657	-711.967	-135.568	-552.030	-900.555	646.695	-57.584	-67.330	-53.080	42.531	-555.358	31	-174.703	78.333	-408.638	46							4.881.060,92	
	Umlage Verwaltung ³			-127.877	-44.534	-13.215	-65.043	-12.385	-50.432	-82.272	59.080	-5.261	-6.151	-4.849	3.886	-50.736	3	-15.960	7.156										
	Zwischensumme nach Umlage Verwaltung			-1.527.631	-532.006	-157.873	-777.011	-147.953	-602.462	-982.827	705.775	-62.845	-73.482	-57.929	46.417	-606.094	34	-190.663	85.489									4.881.060,92	
	Umlage Deponie ⁴			-284.112	16	-58.335	3	-52.837	3	-134.859	8	-4.286	0	-71.665	4														
	Zwischensumme nach Umlage Deponie			-1.811.743	-531.990	-216.208	-777.007	-200.790	-602.459	-1.117.686	705.782	-67.131	-73.481	-129.594	46.421														4.775.886,92
	Gesamtsumme Sekundärkosten		-4.775.887	-1.811.743	-531.990	-216.208	-777.007	-200.790	-602.459	-1.117.686	705.782	-67.131	-73.481	-129.594	46.421													105.174	
				-2.343.734	-993.216	-803.249	-411.904	-140.612	-83.173																				

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: 9,14%
⁴ Umlage nach gesamt Abfallmenge

-105.174

Erläuterung der Kosten- und Leistungsgruppen:

Kosten-/Leistungsart	Kosten- und Leistungsgruppen
<ul style="list-style-type: none"> - 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
<ul style="list-style-type: none"> - Unterhaltung d. Grundstücke u. baulichen Anlagen - Aufw. a. internen Leistungsbeziehungen Gebäudemanagement 	Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens
Unterhaltung d. sonst. beweglichen Vermögens	Unterhaltung des beweglichen Vermögens
<ul style="list-style-type: none"> - 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) Besonderer Verwaltungs- und Betriebsaufwand	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
<ul style="list-style-type: none"> - 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
<ul style="list-style-type: none"> - Aufwand des Geldverkehrs - Säumniszuschläge 	Kosten des Zahlungsverkehrs
<ul style="list-style-type: none"> - 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
<ul style="list-style-type: none"> - Verwaltungsgebühren - Benutzungsgebühren u. ähnliche Entgelte - Sonstige Abfallgebühren 	I Erlöse aus Benutzungsgebühren
<ul style="list-style-type: none"> - 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 2022:

a) Private Haushaltungen:

Behältergrundgebühr (inkl. 6 Mindestleerungen)		Leerungsgebühr	
60 l - Restabfallbehälter	100,56 Euro/Jahr	60 l - Restabfallbehälter	6,96 Euro/Leerung
80 l - Restabfallbehälter	134,16 Euro/Jahr	80 l - Restabfallbehälter	9,36 Euro/Leerung
120 l - Restabfallbehälter	201,24 Euro/Jahr	120 l - Restabfallbehälter	14,04 Euro/Leerung
240 l - Restabfallbehälter	402,60 Euro/Jahr	240 l - Restabfallbehälter	28,20 Euro/Leerung
1.100 l - Restabfallbehälter	1.845,24 Euro/Jahr	1.100 l - Restabfallbehälter	129,72 Euro/Leerung

b) Gewerbebetriebe:

Behältergrundgebühr (inkl. 6 Mindestleerungen)		Leerungsgebühr	
60 l - Restabfallbehälter	96,96 Euro/Jahr	60 l - Restabfallbehälter	6,36 Euro/Leerung
80 l - Restabfallbehälter	129,24 Euro/Jahr	80 l - Restabfallbehälter	8,40 Euro/Leerung
120 l - Restabfallbehälter	194,04 Euro/Jahr	120 l - Restabfallbehälter	12,72 Euro/Leerung
240 l - Restabfallbehälter	387,96 Euro/Jahr	240 l - Restabfallbehälter	25,44 Euro/Leerung
1.100 l - Restabfallbehälter	1.778,16 Euro/Jahr	1.100 l - Restabfallbehälter	116,64 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 2020/2021 wurde für 2021 eine Kostenüberdeckung von 200.689,08 EUR (siehe Anlage 1) ermittelt, wovon bereits 200.000,00 EUR in der Gebührenkalkulation 2022 gebührenmindernd angesetzt worden sind. **Sodass aus der Gebührenperiode 2020/2021 noch 689,08 EUR für die folgende Gebührenkalkulation 2023 gebührenmindernd angesetzt werden, um der gesetzlichen Anforderung aus § 5 Abs. 2 S. 3 NKAG nachzukommen.**

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 11.10.2021 für die Gebührenperiode 2022, wird für die Gebührekalkulation 2023 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. Selbstanlieferungen Deponie in t 2021	%-Verteilung	14-tägige Restmüllsammmlung in t 2021	%-Verteilung	Anzahl im LK ^{1,2}	%-Verteilung	Mindestvolumen (20 L): Einwohner/Beschäftigten ^{3,4}	%-Verteilung	Anzahl Einwohner & Beschäftigte ³	%-Verteilung	gemischte %-Verteilung
Private Haushaltungen	490,00	47%	5410,12	99%	23.000	92%	970.060	87%	48.503	77%	80%
Gewerbe	550,00	53%	55,00	1%	2.091	8%	143.610	13%	14.361	23%	20%
Summe	1.040,00	100%	5465,12	100%	25.091	100%	1.113.670	100%	62.864	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					
	Annahmepplätze Maschinenring (m ³) 2021	%-Verteilung	Kalkul. Selbstanlieferungen Deponie in t 2021	%-Verteilung	gemischte %-Verteilung
Private Haushaltungen	22.000,00	88%	400,00	99%	93%
Gewerbe	3.000,00	12%	5,00	1%	7%
Summe	25.000,00	100%	405,00	100%	100%

Schadstoffe						
	Gesamt-mengen 2021	%-Verteilung			mobile Sammlung ⁵	gemischte %-Verteilung
Private Haushaltungen	40,80	85%			80%	83%
Gewerbe	7,20	15%			20%	17%
Summe	48,00	100%			100%	100%

Sperrmüll							
	Sammlung im LK durch ALBA				Selbstanlieferungen	%-Verteilung	gemischte %-Verteilung
Private Haushaltungen	1.247,11	80%			213,00	66%	73%
Gewerbe	303,89	20%			110,00	34%	27%
Summe	1.551,00	100%			323,00	100%	100%

*normalerweise haben Gewerbebetriebe kein Anrecht auf eine kostenfreie Sammlung von Sperrmüll von 3 m³; dennoch wird von einer erheblichen Dunkelziffer ausgegangen

3.6 Verteilung der Kostenstellensummen auf die Kostenträger

I. Verteilung der Kostenstellen auf Kostenträger			Kostenträger				
			Grundgebühr Privat	Verbrauchsgebühr Privat	Grundgebühr Gewerbe	Verbrauchsgebühr Gewerbe	Prüfung
1. Verteilung Fixe Kosten:							
Restabfall	Fix	-1.811.743	-1.456.771		-354.973		
Grüngut	Fix	-216.208	-201.901		-14.307		
Spermmüll	Fix	-200.790	-146.929		-53.861		
Altpapier	Fix	-1.117.686	-898.699		-218.987		
Schadstoffe	Fix	-67.131	-55.520		-11.611		
Recycling	Fix	-129.594	-104.203		-25.391		
Summe		-3.543.152	-2.864.022		-679.130		
	Ansatz:		61%		61%		
	Anteil Fixkosten für Grundgebühr:		-1.747.054		-414.269		

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	-706.580		-568.140		-138.439	
	Variable	-531.990		-427.758		-104.232	
Grüngut	restl. Anteil Fixkosten	-84.321		-78.741		-5.580	
	Variable	-777.007		-725.590		-51.417	
Spermmüll	restl. Anteil Fixkosten	-78.308		-57.302		-21.006	
	Variable	-602.459		-440.853		-161.606	
Altpapier	restl. Anteil Fixkosten	-435.898		-350.493		-85.405	
	Variable	705.782		567.499		138.283	
Schadstoffe	restl. Anteil Fixkosten	-26.181		-21.653		-4.528	
	Variable	-73.481		-60.772		-12.710	
Recycling	restl. Anteil Fixkosten	-50.542		-40.639		-9.903	
	Variable	46.421		26.271		20.150	
Summe		-2.614.564		-2.178.171		-436.393	
				-2.614.564			
				83%		17%	
				-4.775.887			

3.7 Prognostiziertes Behälter- und Leervolumen 2023

MGB-Größe	Anzahl (Bitte eingeben!)	Volumen Anzahl	Leerungen Gesamt (Bitte eingeben!)	Volumen Leerungen	6 Mindestleerungen	zusätzliche Leerungen
60	13.450	807.000	135.000	8.100.000	54.300	80.700
80	4.700	376.000	61.000	4.880.000	32.800	28.200
120	3.200	384.000	44.000	5.280.000	24.800	19.200
240	530	127.200	9.000	2.160.000	5.820	3.180
1100	150	165.000	3.200	3.520.000	2.300	900
Summe	22.030	1.859.200	252.200	23.940.000	120.020	132.180

Verteilung Private Haushalte

MGB-Größe	Anzahl	Volumen Anzahl	Leerungen Gesamt	Volumen Leerungen	6 Mindestleerungen	zusätzliche Leerungen
60	10.815	648.885	108.550	6.512.976	43.661	64.889
80	3.779	302.331	49.048	3.923.867	26.374	22.675
120	2.573	308.763	35.379	4.245.496	19.941	15.438
240	426	102.278	7.237	1.736.794	4.680	2.557
1100	121	132.672	2.573	2.830.330	1.849	724
Summe	17.714	1.494.929	202.787	19.249.464	96.505	106.282

Verteilung Gewerbe

MGB-Größe	Anzahl	Volumen Anzahl	Leerungen Gesamt	Volumen Leerungen	6 Mindestleerungen	zusätzliche Leerungen
60	2.635	158.115	26.450	1.587.024	10.639	15.811
80	921	73.669	11.952	956.133	6.426	5.525
120	627	75.237	8.621	1.034.504	4.859	3.762
240	104	24.922	1.763	423.206	1.140	623
1100	29	32.328	627	689.670	451	176
Summe	4.316	364.271	49.413	4.690.536	23.515	25.898

3.8 Berechnung Gebührensatz

III. Berechnung Gebührensatz (einfache Divisionskalkulation)

Grundgebühr Privat

Gesamte Fixkosten Privat	-1.747.053
Anzahl Volumen Privat	1.494.929
Fixkosten/Volumen	-1,1687
Fixkosten/Volumen (gerundet)	-1,17

Grundgebühr Gewerbe

Gesamte Fixkosten Gewerbe	-414.269
Anzahl Volumen Gewerbe	364.271
Fixkosten/Volumen	-1,137
Fixkosten/Volumen (gerundet)	-1,14

Verbrauchsgebühr Privat

Gesamte variable Kosten	-2.178.171
Leerungsvolumen Gesamt	19.249.464
Variable Kosten/Volumen	-0,11315
Variable Kosten/Volumen (gerundet)	-0,114

Verbrauchsgebühr Gewerbe

Gesamte variable	-436.393
Leerungsvolumen	4.690.536
Variable Kosten/Volumen	-0,0930
Variable Kosten/Volumen (gerundet)	-0,094

3.9 Abfallgebührensatz 2023

Grundgebühr Privat		6 Mindest-leerungen Privat		Leerungsgebühr Privat		Jahresgebühr (Grund- + Mindestgebühr)	
Gefäßgröße	Grundgebühr	Mindestgebühr		Leerungsgebühr		Jahresgebühr	
60	-70,20	-41,40		-6,90		-111,60	
80	-93,60	-55,20		-9,20		-148,80	
120	-140,40	-82,20		-13,70		-222,60	
240	-280,80	-164,40		-27,40		-445,20	
1100	-1287,00	-752,40		-125,40		-2.039,40	

Grundgebühr Gewerbe		6 Mindest-leerungen Gewerbe		Leerungsgebühr Gewerbe		Jahresgebühr (Grund- + Mindestgebühr)	
Gefäßgröße	Grundgebühr	Mindestgebühr		Leerungsgebühr		Jahresgebühr	
60	-68,40	-33,60		-5,60		-102,00	
80	-91,20	-45,00		-7,50		-136,20	
120	-136,80	-67,20		-11,20		-204,00	
240	-273,60	-134,40		-22,40		-408,00	
1100	-1254,00	-614,40		-102,40		-1868,40	

3.10 Vergleich Abfallgebühren 2022/ Abfallgebühren 2023

Jahresgebühr (Grund- + Mindestgebühr)	Jahresgebühr (Grund- + Mindestgebühr)	Steigerung in EUR	Prozentuale Steigerung	Leerungsgebühr Privat	Leerungsgebühr Privat	Steigerung in EUR	Prozentuale Steigerung
2023	2022	in EUR	%	2023	2022	in EUR	%
111,60	100,56	11,04	9,89	6,90	6,96	-0,06	-0,87
148,80	134,16	14,64	9,84	9,20	9,36	-0,16	-1,74
222,60	201,24	21,36	9,60	13,70	14,04	-0,34	-2,48
445,20	402,60	42,60	9,57	27,40	28,20	-0,80	-2,92
2.039,40	1.845,24	194,16	9,52	125,40	129,72	-4,32	-3,44

Jahresgebühr (Grund- + Mindestgebühr)	Jahresgebühr (Grund- + Mindestgebühr)	Steigerung in EUR	Prozentuale Steigerung	Leerungsgebühr Gewerbe 2023	Leerungsgebühr Gewerbe 2022	Steigerung in EUR	Prozentuale Steigerung
2023	2022	in EUR	%	2023	2022	in EUR	%
102,00	96,96	5,04	4,94	5,60	6,36	-0,76	-13,57
136,20	129,24	6,96	5,11	7,50	8,40	-0,90	-12,00
204,00	194,04	9,96	4,88	11,20	12,72	-1,52	-13,57
408,00	387,96	20,04	4,91	22,40	25,44	-3,04	-13,57
1868,40	1778,16	90,24	4,83	102,40	116,64	-14,24	-13,91

4. Kalkulation der Gebühren für Selbstanlieferungen

4.1 Prognostizierte Gesamtkosten & Mengenverteilung für Selbstanlieferungen

		Selbstanlieferungen	
		Fix	Variable
1	Personalkosten	110.581,12	
2	Sach- und Dienstleistungskosten		
	Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	28.300	0
	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0	0
	Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche Anlagen	0	0
	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	0	0
	Aufwendungen für Miete	0	0
	Haltung von Fahrzeugen	0	0
	Erwerb von Vorräten	0	15.000
	Rückstellung Rekultivierung Deponie	0	0
	Sammlung/Beseitigung Rest- und Gewerbeabfall	40.000	363.473
	Abfallberatung/Öffentlichkeitsarbeit	0	0
	Sammlung/Verwertung Sperrmüll	0	48.838
	Recycling	0	250.000
	Sammlung/Verwertung Grüngut	0	0
	Sammlung/Beseitigung Schadstoffe	0	116.138
	DSD (Stellplatzreinigung)	0	0
3	Verwaltungskosten	0	0
	Geschäfts- und sonstige Verwaltungskosten	55	0
	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0	0
	Kosten des Zahlungsverkehrs	0	800
4	Abschreibungen	0	0
5	Kosten aus Internen Leistungsbeziehungen	0	0
	Zwischensumme Primärkostenverteilung	178.937	794.248
	abzüglich		
I	Erlöse aus Benutzungsgebühren	0	-778.450
II	Privatrechtliche Leistungsentgelte; Kostenersatzungen	-92	-94.100
III	Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	-4.110	0
IV	Erlöse aus Internen Leistungsbeziehungen	0	0
	Zwischensumme Primärkostenverteilung	174.734	-78.302
	Kostenüberdeckung/- unterdeckung aus Vorjahren (§ 5 Abs. 2 S. 3 NKAG)	-31	-31
	Summe Primärkosten	174.703	-78.333
	Umlage Verwaltungskosten	15.960	-7.156
		105.174	

Abfallart	kalkulierte Mengen in t	Anzahl Anlieferungen	Gewichtungsfaktor	gewichtete Menge	umgelegte Kosten	Kosten je t	Enstsorgungskosten	Kosten/t
Hausmüll und hausmüllähnlicher Gewerbeabfall, inkl. Kleinstmengenlieferungen	1.210	5.000	50	60.500	69.131,00	57,13	142,80	200,00
Baustellenabfälle	700	1.200	12	8.400	4.044,64	5,78	214,20	220,00
Sperrmüll	450	3.500	35	15.750	7.583,69	16,85	214,20	232,00
Flach-, Isolier- und Sicherheitsglas	50	50	0,5	25	12,04	0,24	44,20	45,00
Altholz, Kategorie I-III (unbelastet)	1.100	2.300	23	25.300	12.182,06	11,07	- 45,52	-35,00
Altholz, Kategorie IV (belastet)	370	750	7,5	2.775	1.336,17	3,61	- 60,52	-57,00
Hartkunststoffe	60	350	3,5	210	101,12	1,69	211,28	213,00
Leichtabfälle	30	200	2	60	28,89	0,96	1.097,47	1099,00
Bauschutt	530	900	9	4.770	2.296,78	4,33	18,45	23,00
Grünabfälle	350	2.500	25	8.750	4.213,16	12,04	57,12	70,00
bitumhaltige Abfälle	70	250	2,5	175	84,26	1,20	573,27	575,00
Dämmmaterial	70	400	4	280	134,82	1,93	606,90	609,00
Altreifen	140	700	7	980	471,87	3,37	235,18	239,00
Asbestzementabfälle	820	900	9	7.380	3.553,50	4,33	154,93	160,00
Summe	5.950	19.000	190	135.355	105.174,00			

4.2 Gebührensatz für Selbstanlieferungen 2023

	Gebühr 2023	Gebühr 2022	Einheit
1. Abfälle zur Verwertung			
Altreifen			
Pkw-, Motorradaltreifen ohne Felge	3,00 €	3,00 €	je Stück
Pkw-, Motorradaltreifen mit Felge	5,00 €	4,00 €	je Stück
Lkw-Altreifen ohne Felge	19,00 €	17,00 €	je Stück
Lkw-Altreifen mit Felge	31,00 €	28,00 €	je Stück
Großbereifung ohne Felge über 1,40 m Durchmesser	44,00 €	39,00 €	je Stück
Großbereifung mit Felge über 1,40 m Durchmesser	64,00 €	57,00 €	je Stück
Altholz nach Kategorie I bis III	15,00 €	15,00 €	ie t
bis einschließlich 180 kg pauschal	2,00 €	2,00 €	
Altholz nach Kategorie IV	38,00 €	38,00 €	je t
bis einschließlich 180 kg pauschal	4,00 €	4,00 €	
Kompost	70,00 €	60,00 €	je t
bis einschließlich 180 kg pauschal	7,00 €	6,00 €	
Bauschutt (Beton-, Ziegel- und Fliesenbruch)	23,00 €	15,00 €	je t
bis einschließlich 180 kg pauschal	3,50 €	2,50 €	
Flach-, Isolier- und Sicherheitsglas	45,00 €	30,00 €	je t
bis einschließlich 180 kg pauschal	5,00 €	3,00 €	
Grünabfälle	70,00 €	60,00 €	je t
bis einschließlich 180 kg pauschal	7,00 €	6,00 €	
Äste (Durchmesser größer als 15 cm), Stubben und Stämme	70,00 €	60,00 €	je t
bis einschließlich 180 kg pauschal	7,00 €	6,00 €	
Hartkunststoffe	213,00 €	200,00 €	je t
bis einschließlich 180 kg pauschal	20,00 €	18,00 €	
Haushaltskühlgeräte	Gebührenfrei	Gebührenfrei	
Großkühlgeräte	Gebührenfrei	Gebührenfrei	
Ölradiatoren	Gebührenfrei	Gebührenfrei	
Fernseher, Monitore	Gebührenfrei	Gebührenfrei	
Herde, Waschmaschinen, Trockner, Musikanlagen und vergleichbare Geräte	Gebührenfrei	Gebührenfrei	
bis einschließlich 180 kg pauschal	Gebührenfrei	Gebührenfrei	
Elektroaltgeräte	Gebührenfrei	Gebührenfrei	
bis einschließlich 180 kg pauschal	Gebührenfrei	Gebührenfrei	

Leuchtstofflampen	Gebührenfrei	Gebührenfrei	
Energiesparlampen*	Gebührenfrei	Gebührenfrei	
Nachtspeicheröfen	Gebührenfrei	Gebührenfrei	
Teppiche	230,00 €	250,00 €	je t
bis einschließlich 180 kg pauschal	21,00 €	23,00 €	
2. Abfälle zur Beseitigung			
Hausmüll, hausmüllähnlicher Gewerbeabfall, Baustellenabfälle	200,00 €	195,00 €	je t
Kleinstmengen bis 60 Liter Volumen	5,00 €	5,00 €	
bei Anlieferung bis 0,5 m ³	27,00 €	26,00 €	
bei Anlieferung bis einschließlich 190 kg pauschal	18,00 €	18,00 €	
Baustellenabfälle	220,00 €	290,00 €	je t
Kleinstmengen bis 60 Liter Volumen	5,00 €	5,00 €	
bei Anlieferungen bis 0,5 m ³	33,00 €	44,00 €	
Bei Anlieferungen bis 190 kg pauschal	20,00 €	27,00 €	
Bei Vermischung mit Wertstoffen (Verpackungen, Altglas...)	780,00 €	780,00 €	je t
Bei Anlieferung bis einschließlich 190 kg	71,00 €	71,00 €	
Dämmmaterialien (z.B. Glas-Steinwolle, künstliche Mineralfasern (KMF))	600,00 €	500,00 €	je t
Kleinstmengen bis 60 Liter Volumen	5,00 €	5,00 €	
Bei Anlieferung bis 0,5 m ³	30,00 €	25,00 €	
Bei Anlieferung bis 190 kg pauschal	54,00 €	45,00 €	
Bitumenhaltige Abfälle, teerhaltige Produkte	575,00 €	500,00 €	je t
Kleinstmengen bis 60 Liter Volumen	5,00 €	5,00 €	
Bei Anlieferung bis 0,5 m ³	115,00 €	100,00 €	
Bei Anlieferung bis 190 kg pauschal	52,00 €	45,00 €	
Sperrmüll	230,00 €	250,00 €	je t
Kleinstmengen bis 60 Liter Volumen	-	-	
bei Anlieferung bis 0,5 m ³	29,00 €	32,00 €	
bei Anlieferung bis einschließlich 180 kg pauschal	21,00 €	23,00 €	
Abfälle, vermischt mit Verpackungsmaterialien, Altmetall, Altglas	780,00 €	780,00 €	je t
bei Anlieferung bis einschließlich 180 kg pauschal	71,00 €	71,00 €	
Silofolien, Verpackungsmaterial (verschmutzt)	500,00 €	500,00 €	je t
bei Anlieferung bis einschließlich 180 kg pauschal	45,00 €	45,00 €	
Asbestzementabfälle (Eternitplatten)	160,00 €	160,00 €	je t
bei Anlieferung bis einschließlich 180 kg pauschal	15,00 €	15,00 €	

Betriebskostenabrechnung 2021

Nr.	Kostenart	Kostenstelle	Ergebnisrechnung 2021	Neutrale Rechnung	Wirtschaftsrechnung	ENDKOSTENSTELLEN										VORKOSTENSTELLEN															
						Restabfall Sammlung/Entsorgung		Grüngut Entsorgung		Sperrmüll Sammlung/Verwertung		Altpapier Sammlung/Verwertung		Schadstoffe Sammlung/Entsorgung		Bio Sammlung/Entsorgung		Recycling Sammlung/Verwertung		Selbstanlieferungen		Deponie		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	Fix	Variable		
1	Personalkosten		-1.670.747,93		-1.670.747,93	-587.272,44		-25.082,04		-32.764,35		-342.974,90		-37.182,65		-84.455,97		-60.168,96		-108.240,66		-107.753,26		-160.127,87		-	-29.952,29		-	94.772,55	
2	Sach- und Dienstleistungskosten		-4.376.321,23		-4.376.321,23																										
2.1	Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens		-235.589,05		-235.589,05																										
2.2	Unterhaltung des beweglichen Vermögens		-15.789,75		-15.789,75		-1.707,78																								
2.3	Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche Anlagen		-179.122,66		-179.122,66																										
2.4	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände		-24.972,98		-24.972,98		-7.030,46					-6.928,57																			
2.5	Mieten und Pachten		-81.348,91		-81.348,91							-59.170,23																			
2.6	Leasing		-11.276,85		-11.276,85																										
2.7	Haltung von Fahrzeugen		-152.243,63		-152.243,63																										
2.8	Erwerb von Vorräten		-253.350,86		-253.350,86		-1.238,29																								
2.9	Rückstellung Reaktivierung Deponie		-145.000,00		-145.000,00																										
2.10	Behandlung Rest- und Gewerbeabfall		-1.371.588,36		-1.371.588,36	-616.038,89	-148.950,13																								
2.11	Abfallberatung/Öffentlichkeitsarbeit		-42.817,25		-42.817,25		-4.391,10					-2.017,05																			
2.12	Sammlung/Entsorgung Sperrmüll		-704.028,75		-704.028,75																										
2.13	Recycling		-8.154,94		-8.154,94																										
2.14	Sammlung/Entsorgung Grüngut		-804.658,98		-804.658,98		-803.553,10																								
2.15	Sammlung/Entsorgung Schadstoffe		-266.214,16		-266.214,16																										
	Sammlung/Entsorgung Biomüll		-9.351,11		-9.351,11																										
2.16	Erlösbeteiligung Duale Systeme PPK		-70.812,99		-70.812,99																										
3	Verwaltungskosten		-268.717,69		-268.717,69																										
3.1	Geschäfts- und sonstige Verwaltungskosten		-124.654,92		-124.654,92	-144,32	-39,99																								
3.2	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle		-143.253,04		-143.253,04																										
3.3	Kosten des Zahlungsverkehrs		-809,73		-809,73																										
4	Ersatzen (Stellplatzreinigung)		-43.997,74		-43.997,74																										
5	Abschreibungen		-182.877,73		-182.877,73	-1.382,89																									
6	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen		-243.931,32		-243.931,32	-13.440,68	-3.724,66																								
7	Rücklagezuführung SoPo für Gebührenaussgleich																														
8	Sonstige Kosten																														
9	Zwischensumme Primärkosten		-6.786.593,64		-6.786.593,64	-1.218.280,23	-158.926,66	-28.846,69	-807.944,20	-35.922,17	-600.333,28	-410.243,03	-110.862,44	-40.491,63	-85.927,13	-101.877,69	-19.357,30	-187.592,07	163.562,23	-306.206,65	-887.099,47	-661.680,80	-26.817,98	-396.461,63	-3.041,17	-532.623,80	-123.882,75	-204.263,61	-1.473,48		
	abzüglich																														
I	Erlöse aus Benutzungsgebühren		5.235.107,91		5.235.107,91	2.322.780,36	2.141.476,79						19,50		30.466,52																
II	Privatrechtliche Leistungsentgelte; Kostenersatzen		1.065.061,43		1.065.061,43	121,00									879.928,62																
III	Erlöse aus Verwaltungstätigkeit																														
IV	Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen		29.526,25		29.526,25	7.458,33	2.066,84																								
V	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen		161.359,16		161.359,16		1.200,00																								
VI	Erlöse aus der Auflösung von sonstigen SoPo		136,81		136,81																										
VII	Auflösung SoPo für Gebührenaussgleich (Überdeckung aus Vorjahren)		244.452,08	200.689,08	445.141,16	222.570,58	222.570,58																								
VIII	Sonstige Erlöse		50.950,00		50.950,00																										
8	Zwischensumme Primärleistungen		6.786.593,64		6.987.282,72	2.552.930,27	2.365.247,37	2.066,84		1.700,00		4.445,85	879.948,12	1.816,67	30.466,52	2.357,88		67.554,74	48.019,73	2.093,68	738.039,74	11.317,11		23.118,24		161.216,77	14.647,10	80.296,11			
9	Über-/Unterdeckung (-) 2021				200.689,08	1.334.650,05	2.206.320,71	-26.779,85	-807.944,20	-34.222,18	-600.333,28	-405.797,19	769.085,68	-38.674,96	-55.460,61	-99.519,82	-19.357,30	-120.037,34	211.581,96	-304.112,97	-149.059,73	-650.363,69	-26.817,98	-373.343,40	-3.041,17	-371.407,03	-109.235,65	-123.967,50	-1.473,48		
10	Umlage Betrieb Altmarkstraße ¹					-12.397	-147																								
11	Zwischensumme nach Umlage Betrieb Altmarkstraße					1.322.253	2.206.173	-26.780	-807.944	-34.222	-600.333	-405.797	769.086	-38.675	-55.461	-99.520	-19.357	-120.037	211.582	-304.113	-149.060	-650.364	-26.818	-429.129	-3.704	-427.192	-109.899				
12	Umlage Fuhrpark ²					-205.627	-52.899																								
13	Zwischensumme nach Umlage Fuhrpark					1.116.626,65	2.153.274,23	-26.779,85	-807.944,20	-34.222,18	-600.333,28	-543.825,52	733.576,77	-56.038,58	-59.927,55	-129.748,01	-27.133,75	-139.118,76	206.673,11	-304.112,97	-149.059,73	-650.363,69	-26.817,98	-445.992,95	-8.042,68						
14	Umlage Verwaltung ³					-68.888,45	-132.842,73	-1.652,14	-49.844,80	-2.111,28	-37.036,58	-33.550,43	-45.256,82	-3.457,21	-3.697,13	-8.004,59	1.673,97	-8.582,70	-12.750,36	-18.761,75	9.196,00	-40.123,12	1.654,49								
15	Zwischensumme nach Umlage Verwaltung					1.047.738,19	2.020.431,50	-28.431,99	-857.789,00	-36.333,46	-637.369,86	-577.375,95	688.319,95	-59.495,79	-63.624,68	-137.752,60	-25.459,78	-147.701,47	193.922,75	-322.874,72	-139.863,73	-690.486,81	-25.163,49								
16	Umlage Deponie ⁴					-327.486,06	-11.934,61	-67.241,11	-2.450,48	-60.903,28	-2.219,51	-148.910,36	-5.426,76	-4.940,51	-180,05																
17	Zwischensumme nach Umlage Deponie					720.252,13	2.008.496,89	-95.673,10	-860.239,47	-97.236,74	-639.589,37	-726.286,31	682.893,20	-64.436,29	-63.804,73	-137.752,60	-25.459,78	-228.706,96	190.970,66	-322.874,72	-139.863,73										
18	Umlage Selbstanlieferungen ⁵					-61.032,67	-26.438,30	-11.659,30	-5.050,61	-31.756,38	-13.756,31	-119.409,12	-51.725,96	-41.250,08	-17.868,82																
19	Gesamtsummen				200.689,08	659.219,46																									

Anlage II Berechnung kalkulatorische Zinsen 2023

Vorkalkulation 2023																		
	Bezeichnung	RBW 01.01.2023	RBW 31.12.2023	Betrag gesamt	Ansatz in kalk. Zinsen	Ansatz in kalk. Zinsen	Restabfall	Grüngut	Spermüll	Altpapier	Schadstoffe	Recycling	Selbsanlieferung	Deponie	Fuhrpark	Betrieb Altm.	Verwaltung	
Lfd. Nr.		€	€	€	%	€	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
		€	€	€	%	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	
1. Betriebsnotwendiges Anlagevermögen																		
1.1	Bestehendes AV	1.669.499,81	1.735.399,81 €	1.702.449,81	100%	1.702.449,81	15,00	101.319,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	681.947,20	844.745,09	9.706,35	64.716,82	
1.2	Investitionen				50%		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
Summe 1.	Betriebsnotwendiges Anlagevermögen			1.702.449,81		1.702.449,81	15,00	101.319,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	681.947,20	844.745,09	9.706,35	64.716,82	
2. Abzugskapital																		
2.1	Zuschüsse																	
	Anfangsbestand Zuschüsse			0,00	100%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ Zugänge Zuschüsse			0,00	50%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	./. Auflösung Zuschüsse			0,00	50%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Summe 2.1.	Zuschüsse			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Summe 2.	Abzugskapital gesamt			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1. ./ 2.	Zur Verzinsung aufgewandtes Kapital			1.702.449,81		1.702.449,81	15,00	101.319,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	681.947,20	844.745,09	9.706,35	64.716,82	
3. Kalkulatorische Zinsen				32.700,00		32.700,00	0,29	1.946,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.098,58	16.225,54	186,44	1.243,06	
Einheitlicher kalkulatorischer Zinssatz						1,92%												