



Vorlagennummer: BV/12155/25
Vorlageart: Beschlussvorlage
Öffentlichkeitsstatus: öffentlich

Straßenreinigung - Betriebsabrechnung 2024 - Gebührenbedarfsberechnung 2026

Datum: 20.10.2025
Federführung: Bereich 22 - Betriebswirtschaft und Beteiligungsverwaltung,
Controlling
Organzuständigkeit: RAT

Beratungsfolge

Gremium	Geplante Sitzungstermine	Öffentlichkeitsstatus
Ausschuss für Wirtschaft, städtische Beteiligungen und Digitalisierung	04.12.2025	Ö
Verwaltungsausschuss	09.12.2025	N
Rat der Hansestadt Lüneburg	11.12.2025	Ö

Beschlussvorschlag

Die Betriebsabrechnung 2024 für die Straßenreinigung wird zur Kenntnis genommen.

Der Gebührenbedarfsberechnung 2026 wird zugestimmt. Die Straßenreinigungsgebühren bleiben unverändert.

Sachverhalt

Betriebsabrechnung 2024 und Gebührenbedarfsberechnung 2026

Das Betriebsergebnis 2024 (Anlage 1 und 2) weist ein negatives jahresbezogenes Ergebnis von rd. 492 T € aus. Unter Einbeziehung des Ergebnisvortrags aus dem Jahr 2022 sowie der Ergebnisverzinsung ergibt sich ein positives Gesamtergebnis von rd. 1,5 Mio €.

Die derzeit gültigen Straßenreinigungsgebühren wurden im Jahr 2024 auf Basis der Betriebsabrechnung 2023 für das Jahr 2025 festgesetzt.

Gemäß § 5 des Niedersächsisches Kommunalabgabengesetz (NKAG) soll das Gebührenaufkommen die Kosten der jeweiligen Einrichtung decken, jedoch nicht übersteigen. Die Kosten der Einrichtung sind nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen zu ermitteln. Weichen am Ende des Kalkulationszeitraums die tatsächlichen Kosten ab, so ist eine Kostenüberdeckung innerhalb von drei Jahren auszugleichen. Eine Kostenunterdeckung soll innerhalb von drei Jahren ausgeglichen werden.

Im Rahmen der Gebührenbedarfsberechnung 2026 wird folgende Ergebnisentwicklung (detailliert in Anlage 3) erwartet:

Produkt 545002 Straßenreinigung					
Gebührenbedarfsberechnung					
Beträge in €	Herkunft der Vorträge		BAB	Prognose	Kalk.
Jahr	2022	2023	2024	2025	2026
Erlöse	2.901.862	2.226.147	2.092.699	2.027.400	2.037.500
Kosten	2.178.778	2.502.217	2.584.314	2.492.400	2.529.100
Jahresbezogenes Ergebnis	723.084	-276.070	-491.615	-465.000	-491.600
Vortrag aus Vorvorjahr	1.228.379	1.106.891	1.952.691	839.129	1.516.257
Ergebnisverzinsung	1.228	8.308	55.181	28.676	80.225
Gesamtergebnis	+1.952.691	+839.129	+1.516.257	+402.805	+1.104.882

Gemäß § 52 Abs. 3 in Verbindung mit § 62 Abs. 2 Niedersächsisches Straßengesetz ist ab 01.01.2018 ein Gemeindeanteil an der Straßenreinigung in Höhe von 25 % verpflichtend. Der Gemeindeanteil der öffentlichen Einrichtung ist von der Hansestadt Lüneburg zu tragen und stellt das Allgemeininteresse an der Straßenreinigung dar.

Durch die negativen jahresbezogenen Ergebnisse werden die positiven Vorträge aus Vorjahren sukzessive abgebaut. Es wird daher empfohlen, die derzeitigen Straßenreinigungsgebühren nicht anzupassen.

Finanzielle Auswirkungen:

➤ ja

➤ Pflichtaufgabe mit rechtlicher Verpflichtung für den Zeitraum 2026 ff.

Ausgaben / Einnahmen:

Gesamtkosten laut Gebührenbedarfsberechnung 2026	2.529.100 €
Gesamterlöse laut Gebührenbedarfsberechnung 2026	2.037.500 €

(Straßenreinigungsgebühren im Haushalt i. H. v. 925.000 €)

Finanzielle Mittel sind haushaltsrechtlich gesichert:

➤ ja

sofern ja:	
Haushaltsjahr:	2026 ff.
Mittelherkunft:	➤ laufender Ansatz
Investitionsnummer:	
Teilhaushalt:	21000
Produkt:	545002

Beschlussfassung vorbehaltlich der kommenden HH-Planung:

➤ nein

Prüfung möglicher Drittmittel ist erfolgt:

➤ nein

Personelle Auswirkungen:

Auswirkungen auf den Stellenplan:

➤ nein

Anlage/n

- Anlage 1: Anlage 1: Betriebsabrechnung 2024 (BAB) Teil 1 (öffentlich)
- Anlage 2: Anlage 2: Betriebsabrechnung 2024 (BAB) Teil 2 (öffentlich)
- Anlage 3: Anlage 3: Gebührenbedarfsberechnung 2026 (öffentlich)



Produkt 545002 Straßenreinigung	2024
BAB	Teil 1

Beträge, sofern nicht anders benannt, in €

Pos	Bezeichnung	Haush.-Soll	Rech.-Erg.	Abgrzg.	WirtschRech
K	KOSTEN				
SH1	PERSONALKOSTEN	185.500,00	207.542,43	966.310,64	1.173.853,07
4455020.9	Entgelte an die AGL	1.081.100,00	1.081.080,00	-197.913,70	883.166,30
SH2	SACHKOSTEN	1.081.100,00	1.081.080,00	-197.913,70	883.166,30
VA573003.1	IV Betriebshof	730.000,00	834.724,00	-834.724,00	0,00
VA573003.2	IV Fuhrpark	295.000,00	288.015,25	52.031,72	340.046,97
VAdiv	IV Diverse Verrechnungen	167.300,00	189.729,23	-2.601,32	187.127,91
SH3	INNERE VERRECHNUNGEN	1.192.300,00	1.312.468,48	-785.293,60	527.174,88
4700000.5	Abschreibungen	0,00	119,44	0,00	119,44
SH4	KALKULATORISCHE KOSTEN	0,00	119,44	0,00	119,44
SK	SUMME KOSTEN	2.458.900,00	2.601.210,35	-16.896,66	2.584.313,69
E	ERLÖSE				
3321000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	904.200,00	924.396,18	-924.396,18	0,00
3321000.9.1	Straßenreinigungsgebühren	0,00	0,00	924.396,18	924.396,18
3321000.9.2	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte (Sonderreinigung)	0,00	0,00	3.821,10	3.821,10
VEdiv	IV div. Erlöse	100,00	34.383,38	103.460,00	137.843,38
VE545002.1	IV Erlöse f. Reinigung vor städt. Grundstücken	144.000,00	144.000,00	-7.242,00	136.758,00
Ediv	Diverse Erlöse	0,00	0,00	14.478,20	14.478,20
XEF25	Fiktive Erlöse f. öffentl. Flächenanteil (25 %)	0,00	0,00	483.659,00	483.659,00
XE99995	Fiktive Erlöse Kleinbetragsregelung	0,00	0,00	580,16	580,16
XE99996	Fiktive Erlöse Kosten Winterdienst	0,00	0,00	391.163,00	391.163,00
SE	SUMME ERLÖSE	1.048.300,00	1.102.779,56	989.919,46	2.092.699,02
BE24	Betriebsergebnis 2024	-1.410.600,00	-1.498.430,79	1.006.816,12	-491.614,67
V22	Vortrag 2022	0,00	0,00	1.952.691,34	1.952.691,34
ZE	Ergebnisverzinsung	0,00	0,00	58.023,00	58.023,00
V26	Vortrag 2026	-1.410.600,00	-1.498.430,79	3.017.530,46	1.519.099,67



															Anlage 2 .pdf-Name: AH545002A2
	Produkt 545002 Straßenreinigung	2024													
	BAB	Teil 2	Straßenreinigung	Gehweg	Verr. mit	Winterdienst	Gemeinkosten	Maschinenreinigung	Handreinigung						
	Beträge, sofern nicht anders benannt, in €		RKL I u. II	RKL III	städt.Grdst.	Div.	Normal	Zus. Kosten	Betrieb	Verwaltung	RKL I u. II	RKL III	RKL I u. II	RKL III	
			KS	KS	KS	KS	KS	KS	KS	KS	KS	KS	KS	KS	
Pos	Bezeichnung	WirtschEch	13	14	21	22	51	52	91	92	33	34	43	44	
K	KOSTEN														
SH1	PERSONALKOSTEN	1.173.853	0	0	0	62.689	87.543	83.329	0	243.954	82.723	78.579	261.193	273.844	
4455020.9	Entgelte an die AGL	883.167	0	0	0	762	71.195	179.395	34.212	36.803	97.042	92.180	181.397	190.181	
SH2	SACHKOSTEN	883.167	0	0	0	762	71.195	179.395	34.212	36.803	97.042	92.180	181.397	190.181	
VA573003.1	IV Betriebshof	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
VA573003.2	IV Fuhrpark	340.047	0	0	0	25.127	22.148	0	0	0	78.761	74.310	66.100	73.601	
VAdiv	IV Diverse Verrechnungen	187.128	6.244	74.422	0	2.538	6.350	19.623	1.368,00	26.297,00	7.191	6.830	17.704	18.561	
SH3	INNERE VERRECHNUNGEN	527.175	6.244	74.422	0	27.665	28.498	19.623	1.368	26.297	85.952	81.140	83.804	92.162	
4700000.5	Abschreibungen	119	0	0	0	0	0	0	0	119	0	0	0	0	
SH4	KALKULATORISCHE KOSTEN	119	0	0	0	0	0	0	0	119	0	0	0	0	
SK	SUMME KOSTEN	2.584.314	6.244	74.422	0	91.116	187.236	282.347	35.580	307.172	265.717	251.899	526.394	556.187	
Udiv	BAB-Umlage KSdiv		889.319	964.649	136.758	16.165	-78.420	0	-21.102	-307.172	-265.717	-251.899	-526.394	-556.187	
SKNU	SUMME KOSTEN NACH UMLAGEN	2.584.314	895.563	1.039.071	136.758	107.281	108.816	282.347	14.478	0	0	0	0	0	
E	ERLÖSE														
3321000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3321000.9.1	Straßenreinigungsgebühren	924.396	262.724	661.672	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3321000.9.2	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte (Sonderreinigung)	3.821	0	0	0	3.821	0	0	0	0	0	0	0	0	
VEdiv	IV div. Erlöse	137.844	2.662	31.722	0	103.460	0	0	0	0	0	0	0	0	
VE545002.1	IV Erlöse f. Reinigung vor städt. Grundstücken	136.758	0	0	136.758	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ediv	Diverse Erlöse	14.478	0	0	0	0	0	0	14.478	0	0	0	0	0	
XEF25	Fiktive Erlöse f. öffentl. Flächenanteil (25 %)	483.659	140.261	343.398	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
XE99995	Fiktive Erlöse Kleinbetragsregelung	580	45	535	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
XE99996	Fiktive Erlöse Kosten Winterdienst	391.163	0	0	0	0	108.816	282.347	0	0	0	0	0	0	
SE	SUMME ERLÖSE	2.092.699	405.692	1.037.327	136.758	107.281	108.816	282.347	14.478	0	0	0	0	0	
BE24	Betriebsergebnis 2024	-491.615	-489.871	-1.744	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	



Produkt 545002 Straßenreinigung

Gebührenbedarfsberechnung

Kalkulationszeitraum

1 Jahr(e) =>

|||||

Beträge, sofern nicht anders benannt, in €

Pos	Bezeichnung	BAB 2024	PROGNOSE 2025	KALK 2026
K	KOSTEN			
SH1	PERSONALKOSTEN	1.173.853	1.215.000	1.250.000
4455020.9	Entgelte an die AGL	883.167	745.300	745.300
VA573003.2	IV Fuhrpark	340.047	345.000	345.000
VAdiv	IV Diverse Verrechnungen	187.128	187.000	188.700
4700000.5	Abschreibungen	119	100	100
SK	SUMME KOSTEN	2.584.314	2.492.400	2.529.100
E	ERLÖSE			
3321000.9.1	Straßenreinigungsgebühren	928.217	933.800	933.800
VE545002.1	IV Erlöse f. Reinigung vor städt. Grundstücken	136.758	140.000	140.000
Ediv	Diverse Erlöse	152.322	120.100	120.100
XEF25	Fiktive Erlöse f. öffentl. Flächenanteil (25 %)	483.659	466.500	473.000
XE99995	Fiktive Erlöse Kleinbetragsregelung	580	700	600
XE99996	Fiktive Erlöse Kosten Winterdienst	391.163	366.300	370.000
SE	SUMME ERLÖSE	2.092.699	2.027.400	2.037.500
BEJ	BETRIEBSERGEBNIS (jahresbezogen)	-491.615	-465.000	-491.600
VVJ	Vortrag Vor-Vorjahr	1.952.691	839.129	1.519.099
ZE	Ergebnisverzinsung	58.023	34.091	80.404
GE	GESAMTERGEBNIS	+1.519.099	+408.220	+1.107.903