

Bereich 22 - Betriebswirtschaft und
Beteiligungsverwaltung, Controlling
Herr Prigge

Datum:
05.11.2018

Beschlussvorlage

Beschließendes Gremium:
Rat der Hansestadt Lüneburg

GfA Lüneburg gkAöR
- Gebührenkalkulation der kostenrechnenden Einrichtung der Abfallbeseitigung im Entsorgungsgebiet der Hansestadt Lüneburg

Beratungsfolge:

Öffentl. Status	Sitzungs- datum	Gremium
Ö	21.11.2018	Ausschuss für Wirtschaft und städt. Beteiligungen
N	27.11.2018	Verwaltungsausschuss
Ö	06.12.2018	Rat der Hansestadt Lüneburg

Sachverhalt:

1. Betriebsabrechnung 2017 der kostenrechnenden und gebührenerhebenden Einrichtung der Abfallbeseitigung im Entsorgungsgebiet der Hansestadt Lüneburg

Die Betriebsabrechnung 2017 (Anlage 1, Teil 1 & 2) weist als jahresbezogenes Ergebnis eine Überdeckung von rd. 257,4 T€ aus. Gemindert um den negativen Ergebnisvortrag aus 2015 sowie die Ergebnisverzinsung verbleibt insgesamt ein positives Gesamtergebnis von rd. 177,5 T€, welches auf 2019 vorgetragen wird.

2. Gebührenbedarfsberechnung der kostenrechnenden und gebührenerhebenden Einrichtung der Abfallbeseitigung im Entsorgungsgebiet der Hansestadt Lüneburg

Die derzeitige Abfallbeseitigungsgebühr gilt seit dem 01.01.2018. Sie wurde im Jahr 2017 über eine einjährige Gebührenkalkulation auf Basis der Betriebsabrechnung 2016 für das Jahr 2018 beschlossen. Eine Fortschreibung des Gebührenbedarfs ist erforderlich.

Folgende Ergebnisentwicklung (detailliert in Anlage 3) wird in der Abfallbeseitigung erwartet:

GfA Lüneburg - gemeinsame kommunale Anstalt des öffentlichen Rechts; Entsorgungsgebiet Hansestadt Lüneburg Gebührenbedarfsberechnung						
	Beträge in €	Herkunft der Vorträge		BAB	Prognose	Kalk.
	Jahr	2015	2016	2017	2018	2019
Erlöse		6.510.389	6.775.606	6.923.180	7.337.000	7.444.000
Kosten		6.753.340	6.875.318	6.665.733	7.326.000	7.644.000
Jahresbezogenes Ergebnis		-242.951	-99.712	257.447	11.000	-200.000
Vortrag aus Vorvorjahr		163.495	-93.868	-76.669	-198.034	177.540
Ergebnisverzinsung		2.787	-4.454	-3.238	-6.709	4.916
Gesamtergebnis		-76.669	-198.034	+177.540	-193.743	-17.544

Eine Anpassung der Gebührensätze wird durch die Inanspruchnahme von positiven Vorträgen nicht empfohlen.

Gemäß § 7 II der Unternehmenssatzung der GfA gkAöR bedürfen die Gebührenkalkulation und die Gebührenbedarfsberechnung für das Entsorgungsgebiet der Hansestadt Lüneburg der Zustimmung des Rates der Hansestadt Lüneburg.

Beschlussvorschlag:

Dem im Verwaltungsrat der GfA Lüneburg – gkAöR am 13.11.2018 gefassten Beschluss zur Betriebsabrechnung 2017 und Gebührenbedarfsberechnung 2019 im Entsorgungsgebiet der Hansestadt Lüneburg wird zugestimmt.

Finanzielle Auswirkungen:

Kosten (in €)

- a) für die Erarbeitung der Vorlage: 35,00
 - aa) Vorbereitende Kosten, z.B. Ausschreibungen, Ortstermine, etc.
- b) für die Umsetzung der Maßnahmen:
- c) an Folgekosten:
- d) Haushaltsrechtlich gesichert:
 - Ja
 - Nein
 - Teilhaushalt / Kostenstelle:
 - Produkt / Kostenträger:
 - Haushaltsjahr:
- e) mögliche Einnahmen:

Anlage/n:

- Betriebsabrechnung 2017 (BAB) Teil 1/2
- Betriebsabrechnung 2017 (BAB) Teil 2/2
- Gebührenbedarfsberechnung 2019

Beratungsergebnis:

	Sitzung am	TOP	Ein- stimmig	Mit Stimmen-Mehrheit Ja / Nein / Enthaltun- gen	lt. Be- schluss- vorschlag	abweichende(r) Empf /Beschluss	Unterschr. des Proto- kollf.
1							
2							
3							
4							

Beteiligte Bereiche / Fachbereiche:
Bereich 31 - Umwelt
DEZERNAT III

GfA Lüneburg - gemeinsame kommunale Anstalt des öffentlichen Rechts; Entsorgungsgebiet Hansestadt Lüneburg BAB	2017 Teil 1
--	----------------

Beträge sofern nicht anders benannt, in €

Pos	Bezeichnung	Rech.-Erg.	Verrechn.-satz	Abgrenzung	WirtschRech
Kf	KOSTEN, fix				
9SH1.01f	LOGISTIK PERSONALKOSTEN, fix	1.916.690,89		0,00	1.916.690,89
9SH2.01f	LOGISTIK FAHRZEUGKOSTEN, fix	612.007,85		0,00	612.007,85
99550300.1f	Kosten f. Mechanisch-Biologische Vorbehandlungsanlage, fix	1.017.788,30	92,64		1.017.788,30
99550300.2f	Kosten f. Deponie, fix	388.049,99	35,32		388.049,99
99550300.3f	Kosten f. Kompostwerk, fix	723.064,72	90,74		723.064,72
99550300.4f	Kosten f. Grünabfall, fix	4.838,44	2,49		4.838,44
99550300.5f	Kosten f. Sperrmüll, fix	25.063,85	21,36		25.063,85
99550300.6f	Kosten f. Altholz, fix	18.608,13	19,78		18.608,13
99550300.7f	Kosten f. Papier, fix	84.043,57	17,43		84.043,57
99550300.8f	Kosten f. Reststoffe (Wertstoffe), fix	20.295,83	96,72		20.295,83
99550300.9f	Kosten f. Problemstoffe, fix	102.422,45	5,05		102.422,45
9SH2.02f	SACHKOSTEN, fix	2.384.175,28		0,00	2.384.175,28
9SH3f	VERWALTUNGSKOSTEN, fix	373.712,54		0,00	373.712,54
SKf	SUMME KOSTEN, fix	5.286.586,56		0,00	5.286.586,56
Kv	KOSTEN, variabel				
9SH1.01v	LOGISTIK PERSONALKOSTEN, var.	212.847,15		0,00	212.847,15
9SH2.01v	LOGISTIK FAHRZEUGKOSTEN, var.	123.923,63		0,00	123.923,63
99550300.1v	Kosten f. Mechanisch-Biologische Vorbehandlungsanlage, var.	240.395,02	21,88		240.395,02
99550300.2v	Kosten f. Deponie, var.	-51.183,10	-4,66		-51.183,10
99550300.3v	Kosten f. Kompostwerk, var.	163.667,47	20,54		163.667,47
99550300.4v	Kosten f. Grünabfall, var.	29.999,11	15,44		29.999,11
99550300.5v	Kosten f. Sperrmüll, var.	294.776,73	251,22		294.776,73
99550300.6v	Kosten f. Altholz, var.	45.812,59	48,70		45.812,59
99550300.7v	Kosten f. Papier, var.	48.892,69	10,14		48.892,69
99550300.8v	Kosten f. Reststoffe (Wertstoffe), var.	6.014,30	28,66		6.014,30
99550300.9v	Kosten f. Problemstoffe, var.	82.662,41	4,08		82.662,41
9SH2.02v	SACHKOSTEN, var.	861.037,22		0,00	861.037,22
9SH3v	VERWALTUNGSKOSTEN, var.	181.338,36		0,00	181.338,36
SKv	SUMME KOSTEN, variabel	1.379.146,36		0,00	1.379.146,36
SK	SUMME KOSTEN	6.665.732,92		0,00	6.665.732,92
99500010.1	Abfallbeseitigungsgebühren	6.296.271,85		-6.296.271,85	
99500010.2	Grundgebühren			966.422,96	966.422,96
99500010.3	Volumengebühren			4.878.508,00	4.878.508,00
99500010.4	Erlöse aus Papier	626.907,78	130,03		626.907,78
99500010.5	Erlöse Behälterservice			410.786,24	410.786,24
99500010.10	Sonstige Erlöse	0,00		40.554,65	40.554,65
SE	SUMME ERLÖSE	6.923.179,63		0,00	6.923.179,63
BE17	Betriebsergebnis 2017	257.446,71		0,00	257.446,71
V15	Vortrag 2015			-76.669,48	-76.669,48
ZE	Ergebnisverzinsung			-3.237,87	-3.237,87
V19	Vortrag 2019	257.446,71		-79.907,35	177.539,36

GfA Lüneburg - gemeinsame kommunale Anstalt des öffentlichen Rechts; Entsorgungsgebiet Hansestadt Lüneburg 2017 BAB Teil 2												
Beträge sofern nicht anders benannt, in €			Restmüll	Biomüll	Grünabfall	Sperrmüll	Altholz	Papier	Reststoffe	Behälter	Problemstoff	Verwaltung
Pos	Bezeichnung	Wi-Rechnng.	KS01	KS02	KS03	KS04	KS05	KS06	KS07	KS08	KS09	KS10
	Abfallmengen in Megagramm	28.042,8	10.986,2	7.969,0	1.942,5	1.173,4	940,8	4.821,1	209,8	0,0	0,0	
	Logistik Personalstunden	55.441,4	20.936,3	13.634,7	4.045,5	2.237,0	1.697,2	8.546,3	2.717	1.627,7	0,0	
	Logistik Fahrzeugstunden	19.871,3	6.252,2	4.072,7	1.574,3	1.015,9	617,8	3.356,9	1.387	1.594,4	0,0	
Kf	KOSTEN, fix											
9SH1.01f	LOGISTIK PERSONALKOSTEN, fix	1.916.691	708.132	463.609	141.525	79.585	57.808	303.249	101.349	61.434	0	0
9SH2.01f	LOGISTIK FAHRZEUGKOSTEN, fix	612.008	204.417	135.094	52.219	33.696	20.491	119.405	21.002	25.684	0	0
99550300.1f	Kosten f. Mechanisch-Biologische Vorbehandlungsanlage, fix	1.017.788	1.017.788									
99550300.2f	Kosten f. Deponie, fix	388.050	388.050									
99550300.3f	Kosten f. Kompostwerk, fix	723.065		723.065								
99550300.4f	Kosten f. Grünabfall, fix	4.838			4.838							
99550300.5f	Kosten f. Sperrmüll, fix	25.064				25.064						
99550300.6f	Kosten f. Altholz, fix	18.608					18.608					
99550300.7f	Kosten f. Papier, fix	84.044						84.044				
99550300.8f	Kosten f. Reststoffe (Wertstoffe), fix	20.296							20.296			
99550300.9f	Kosten f. Problemstoffe, fix	102.422									102.422	
9SH2.02f	SACHKOSTEN, fix	2.384.175	1.405.838	723.065	4.838	25.064	18.608	84.044	20.296	0	102.422	0
9SH3f	VERWALTUNGSKOSTEN, fix	373.713	0	0	0	0	0	0	0	0	0	373.713
SKf	SUMME KOSTEN, fix	5.286.587	2.318.387	1.321.768	198.582	138.345	96.907	506.698	142.647	87.118	102.422	373.713
Kv	KOSTEN, variabel											
9SH1.01v	LOGISTIK PERSONALKOSTEN, var.	212.847	91.673	57.942	14.329	6.966	7.141	27.192	5.076	2.528	0	0
9SH2.01v	LOGISTIK FAHRZEUGKOSTEN, var.	123.923	43.590	28.899	11.171	7.208	4.383	21.180	3.326	4.166	0	0
99550300.1v	Kosten f. Mechanisch-Biologische Vorbehandlungsanlage, var.	240.395	240.395									
99550300.2v	Kosten f. Deponie, var.	-51.183	-51.183									
99550300.3v	Kosten f. Kompostwerk, var.	163.667		163.667								
99550300.4v	Kosten f. Grünabfall, var.	29.999			29.999							
99550300.5v	Kosten f. Sperrmüll, var.	294.777				294.777						
99550300.6v	Kosten f. Altholz, var.	45.813					45.813					
99550300.7v	Kosten f. Papier, var.	48.893						48.893				
99550300.8v	Kosten f. Reststoffe (Wertstoffe), var.	6.014							6.014			
99550300.9v	Kosten f. Problemstoffe, var.	82.662									82.662	
9SH2.02v	SACHKOSTEN, var.	861.037	189.212	163.667	29.999	294.777	45.813	48.893	6.014	0	82.662	0
9SH3v	VERWALTUNGSKOSTEN, var.	181.339	0	0	0	0	0	0	0	0	0	181.339
SKv	SUMME KOSTEN, variabel	1.379.146	324.475	250.508	55.499	308.951	57.337	97.265	14.416	6.694	82.662	181.339
SK	SUMME KOSTEN	6.665.733	2.642.862	1.572.276	254.081	447.296	154.244	603.963	157.063	93.812	185.084	555.052
99500010.1	Abfallbeseitigungsgebühren											
99500010.2	Grundgebühren	966.423	589.994	376.429								
99500010.3	Volumengebühren	4.878.508	4.878.508									
99500010.4	Erlöse aus Papier	626.908						626.908				
99500010.5	Erlöse Behälterservice	410.786								410.786		
99500010.10	Sonstige Erlöse	40.555	40.555									
SE	SUMME ERLÖSE	6.923.180	5.509.057	376.429	0	0	0	626.908	0	410.786	0	0
BE17	Betriebsergebnis 2017	257.447	2.866.195	-1.195.847	-254.081	-447.296	-154.244	22.945	-157.063	316.974	-185.084	-555.052

**GfA Lüneburg - gemeinsame kommunale Anstalt des
öffentlichen Rechts;
Entsorgungsgebiet Hansestadt Lüneburg
Gebührenbedarfsberechnung**

Kalkulationszeitraum 1 Jahr(e)

Beträge in € , sofern nicht anders benannt

Kalk.-Zeitraum ==>>

		BAB 2017	PROGNOSE 2018	KALK 2019
				K
Kf	KOSTEN, fix			
9SH1.01f	PERSONALKOSTEN, fix	1.916.691	2.223.000	2.545.000
9SH2.01f	FAHRZEUGKOSTEN, fix	612.008	634.000	881.000
99550300.1f	Kosten f. Mechanisch-Biologische Vorbehandlungsanlage, fix	1.017.788	1.182.000	1.043.000
99550300.2f	Kosten f. Deponie, fix	388.050	405.000	392.000
99550300.3f	Kosten f. Kompostwerk, fix	723.065	770.000	719.000
99550300.4f	Kosten f. Grünabfall, fix	4.838	7.000	12.000
99550300.5f	Kosten f. Sperrmüll, fix	25.064	28.000	63.000
99550300.6f	Kosten f. Altholz, fix	18.608	19.000	11.000
99550300.7f	Kosten f. Papier, fix	84.044	81.000	60.000
99550300.8f	Kosten f. Reststoffe (Wertstoffe), fix	20.296	32.000	19.000
99550300.9f	Kosten f. Problemstoffe, fix	102.422	110.000	97.000
9SH2.02f	SACHKOSTEN, fix	2.384.175	2.634.000	2.416.000
9SH3f	VERWALTUNGSKOSTEN, fix	373.713	518.000	504.000
SKf	SUMME KOSTEN, fix	5.286.587	6.009.000	6.346.000
Kv	KOSTEN, variabel			
9SH1.01v	PERSONALKOSTEN, var.	212.847	161.000	214.000
9SH2.01v	FAHRZEUGKOSTEN, var.	123.923	130.000	170.000
99550300.1v	Kosten f. Mechanisch-Biologische Vorbehandlungsanlage, var.	240.395	266.000	264.000
99550300.2v	Kosten f. Deponie, var.	-51.183	-31.000	-11.000
99550300.3v	Kosten f. Kompostwerk, var.	163.667	166.000	190.000
99550300.4v	Kosten f. Grünabfall, var.	29.999	28.000	19.000
99550300.5v	Kosten f. Sperrmüll, var.	294.777	323.000	192.000
99550300.6v	Kosten f. Altholz, var.	45.813	33.000	26.000
99550300.7v	Kosten f. Papier, var.	48.893	43.000	45.000
99550300.8v	Kosten f. Reststoffe (Wertstoffe), var.	6.014	11.000	28.000
99550300.9v	Kosten f. Problemstoffe, var.	82.662	85.000	83.000
9SH2.02v	SACHKOSTEN, var.	861.037	924.000	836.000
9SH3v	VERWALTUNGSKOSTEN, var.	181.339	102.000	78.000
SKv	SUMME KOSTEN, variabel	1.379.146	1.317.000	1.298.000
SK	SUMME KOSTEN	6.665.733	7.326.000	7.644.000
E	ERLÖSE			
99500010.1	Abfallbeseitigungsgebühren	6.255.717	6.896.000	6.940.000
99500010.4	Erlöse aus Papier	626.908	441.000	504.000
99500010.10	Sonstige Erlöse	40.555		
SE	SUMME ERLÖSE	6.923.180	7.337.000	7.444.000
BEJ	BETRIEBSERGEBNIS (jahresbezogen)	257.447	11.000	-200.000
VVVJ	Vortrag Vor-Vorjahr	-76.669	-198.034	177.540
ZE	Ergebnisverzinsung	-3.238	-6.709	4.916
GE	GESAMTERGEBNIS	+177.540	-193.743	-17.544