

Bereich 22 - Betriebswirtschaft und
Beteiligungsverwaltung, Controlling
Frau Bauch

Datum:
17.02.2022

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	17.03.2022	Ausschuss für Wirtschaft, städtische Beteiligungen und Digitalisierung
N	29.03.2022	Verwaltungsausschuss
Ö	30.03.2022	Rat der Hansestadt Lüneburg

Sachverhalt:

1. Betriebsabrechnung 2020 der kostenrechnenden und gebührenerhebenden Einrichtung der Abfallbeseitigung im Entsorgungsgebiet der Hansestadt Lüneburg

Die Betriebsabrechnung 2020 weist als jahresbezogenes Ergebnis eine Unterdeckung von rd. 69,5 T€ aus. Gemindert um den positiven Ergebnisvortrag aus 2018 sowie die Ergebnisverzinsung verbleibt insgesamt ein negatives Gesamtergebnis von rd. 48,2 T€, welches auf 2022 vorgetragen wird.

2. Gebührenbedarfsberechnung 2022 der kostenrechnenden und gebührenerhebenden Einrichtung der Abfallbeseitigung im Entsorgungsgebiet der Hansestadt Lüneburg

Die derzeit gültigen Abfallbeseitigungsgebühren wurden im Jahr 2020 über eine einjährige Gebührenkalkulation auf Basis der Betriebsabrechnung 2019 für das Jahr 2021 beschlossen. Eine Fortschreibung des Gebührenbedarfs ist erforderlich.

Folgende Ergebnisentwicklung (detailliert in Anlage 2) 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	2018	2019	2020	2021	2022
Erlöse		7.347.834	7.467.591	7.385.275	8.407.000	8.255.000
Kosten		7.122.477	7.576.579	7.454.824	7.904.000	8.213.000
Jahresbezogenes Ergebnis		225.357	-108.988	-69.549	503.000	42.000
Vortrag aus Vorvorjahr		-198.034	177.540	20.654	73.845	-48.153
Ergebnisverzinsung		-6.669	5.294	742	1.993	-1.299
Gesamtergebnis		+20.654	+73.845	-48.153	+578.838	-7.452

Aufgrund der zu erwartenden Entwicklung hat der Verwaltungsrat der GfA Lüneburg – gkAöR in seiner Sitzung am 08.02.2022 beschlossen, dass eine Anpassung der Abfallbeseitigungsgebühren nicht erforderlich ist.

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.

Anlage/n:

Anlage 1: Betriebsabrechnung 2020 (BAB) Teil 1
 Anlage 2: Betriebsabrechnung 2020 (BAB) Teil 2
 Anlage 3: Gebührenbedarfsberechnung 2022

Finanzielle Auswirkungen:

Kosten (in €)

- a) für die Erarbeitung der Vorlage: 60,00 €
 - aa) Vorbereitende Kosten, z.B. Ausschreibungen, Ortstermine, etc.
- b) für die Umsetzung der Maßnahmen: keine
- c) an Folgekosten: keine

d) Haushaltsrechtlich gesichert:

Ja

Nein

Teilhaushalt / Kostenstelle:

Produkt / Kostenträger:

Haushaltsjahr:

e) mögliche Einnahmen:

keine

Klimaauswirkungen bewerten

a) Mehrfachnennungen sind möglich.

☐ **Neutral (0):** durch die zu beschließende Maßnahme entstehen keine CO₂-Emissionen

☐ **Positiv (+):** CO₂-Einsparung (sofern zu ermitteln): _____ t/Jahr und/oder

☐ **Negativ (-):** CO₂-Emissionen (sofern zu ermitteln): _____ t/Jahr

b)

☐ Die Klimaauswirkungen des zugrundeliegenden Vorhabens wurden bereits in der Beschlussvorlage VO/ _____ geprüft.

c) Richtlinie der Hansestadt Lüneburg zur nachhaltigen Beschaffung (Beschaffungsrichtlinie)

☐ Die Vorgaben wurden eingehalten.

☐ Die Vorgaben wurden berücksichtigt, sind aber nur bedingt anwendbar.

oder

☐ Die Beschaffungsrichtlinie ist für das Vorhaben irrelevant.

Auswirkungen auf die Ziele der nachhaltigen Entwicklung Lüneburgs erläutern

	Ziel	Auswirkung positiv (+) und/oder negativ (-)	Erläuterung der Auswirkungen
1	Umwelt- und Klimaschutz (SDG 6, 13, 14 und 15)		
2	Nachhaltige Städte und Gemeinden (SDG 11)		
3	Bezahlbare und saubere Energie (SDG 7)		
4	Nachhaltige/r Konsum und Produktion (SDG 12)		
5	Gesundheit und Wohlergehen (SDG 3)		
6	Hochwertige Bildung (SDG 4)		
7	Weniger Ungleichheiten (SDG 5 und 10)		
8	Wirtschaftswachstum (SDG 8)		
9	Industrie, Innovation und Infrastruktur (SDG 9)		
Die Ziele der nachhaltigen Entwicklung Lüneburgs leiten sich eng aus den 17 Nachhaltigkeitszielen (Sustainable Development Goals, SDG) der Vereinten Nationen ab. Um eine Irreführung zu vermeiden, wird durch die Nennung der UN-Nummerierung in Klammern auf die jeweiligen Original-SDG hingewiesen.			

Beschlussvorschlag:

Dem im Verwaltungsrat der GfA Lüneburg – gkAöR am 08.02.2022 gefassten Beschluss zur Betriebsabrechnung 2020 und Gebührenbedarfsberechnung 2022 im Entsorgungsgebiet der Hansestadt Lüneburg wird zugestimmt. Die Abfallbeseitigungsgebühren bleiben unverändert.

Beratungsergebnis:

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

Beteiligte Bereiche / Fachbereiche:

Bereich 31 - Umwelt

DEZERNAT III

Bereich 34 - Klimaschutz und Nachhaltigkeit

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

2020

Teil 1

Beträge sofern nicht anders benannt, in €

Pos	Bezeichnung	Rech.-Erg.	Verrechn.- satz	Abgrenz- ung	WirtschRech
	<i>Abfallmengen in Megagramm</i>				29.298,0
	<i>Logistik Personalstunden</i>				60.448,0
	<i>Logistik Fahrzeugstunden</i>				22.481,0
	<i>Anzahl Haushalte Hansestadt Lüneburg</i>				45.837,0
Kf	KOSTEN, fix				
9SH1.01f	LOGISTIK PERSONALKOSTEN, fix	2.251.618,77		0,00	2.251.618,77
9SH2.01f	LOGISTIK FAHRZEUGKOSTEN, fix	721.494,29		0,00	721.494,29
99550300.1f	Kosten f. Mechanisch-Biologische Vorbehandlungsanlage, fix	1.239.389,20	110,72		1.239.389,20
99550300.2f	Kosten f. Deponie, fix	251.414,90	22,46		251.414,90
99550300.3f	Kosten f. Kompostwerk, fix	585.133,17	78,77		585.133,17
99550300.4f	Kosten f. Grünabfall, fix	52.771,49	26,83		52.771,49
99550300.5f	Kosten f. Sperrmüll, fix	120.978,63	48,08		120.978,63
99550300.7f	Kosten f. Papier, fix	60.787,78	10,24		60.787,78
99550300.8f	Kosten f. Reststoffe (Wertstoffe), fix	52.478,33	204,99		52.478,33
99550300.9f	Kosten f. Problemstoffe, fix	157.837,68	16,06		157.837,68
9SH2.02f	SACHKOSTEN, fix	2.520.791,18		0,00	2.520.791,18
9SH3f	VERWALTUNGSKOSTEN, fix	508.773,62		0,00	508.773,62
SKf	SUMME KOSTEN, fix	6.002.677,86		0,00	6.002.677,86
Kv	KOSTEN, variabel				
9SH1.01v	LOGISTIK PERSONALKOSTEN, var.	151.489,66		0,00	151.489,66
9SH2.01v	LOGISTIK FAHRZEUGKOSTEN, var.	143.857,30		0,00	143.857,30
99550300.1v	Kosten f. Mechanisch-Biologische Vorbehandlungsanlage, var.	316.030,47	28,23		316.030,47
99550300.2v	Kosten f. Deponie, var.	-27.062,66	-2,42		-27.062,66
99550300.3v	Kosten f. Kompostwerk, var.	138.514,17	18,65		138.514,17
99550300.4v	Kosten f. Grünabfall, var.	31.533,76	16,03		31.533,76
99550300.5v	Kosten f. Sperrmüll, var.	404.412,23	160,74		404.412,23
99550300.7v	Kosten f. Papier, var.	53.785,14	9,06		53.785,14
99550300.8v	Kosten f. Reststoffe (Wertstoffe), var.	1.961,92	7,66		1.961,92
99550300.9v	Kosten f. Problemstoffe, var.	112.306,78	11,43		112.306,78
9SH2.02v	SACHKOSTEN, var.	1.031.481,81		0,00	1.031.481,81
9SH3v	VERWALTUNGSKOSTEN, var.	125.316,99		0,00	125.316,99
SKv	SUMME KOSTEN, variabel	1.452.145,76		0,00	1.452.145,76
SK	SUMME KOSTEN	7.454.823,62		0,00	7.454.823,62
99500010.1	Abfallbeseitigungsgebühren	7.155.930,47		-7.155.930,47	
99500010.2	Grundgebühren			989.939,00	989.939,00
99500010.3	Volumengebühren			5.699.233,00	5.699.233,00
99500010.4	Erlöse aus Papier	229.344,54	38,63		229.344,54
99500010.5	Erlöse Behälterservice			416.978,00	416.978,00
99500010.10	Sonstige Erlöse	0,00		49.780,47	49.780,47
SE	SUMME ERLÖSE	7.385.275,01		0,00	7.385.275,01
BE20	Betriebsergebnis 2020	-69.548,61		0,00	-69.548,61
V18	Vortrag 2018			20.653,92	20.653,92
ZE	Ergebnisverzinsung			741,82	741,82
V22	Vortrag 2022	-69.548,61		21.395,74	-48.152,87

												Anlage 2
												.pdf-Name: AD573A2
GfA Lüneburg - gemeinsame kommunale Anstalt des öffentlichen Rechts; Entsorgungsgebiet Hansestadt Lüneburg			2020									
BAB		Teil 2										
Beträge sofern nicht anders benannt, in €			Restmüll	Biomüll	Grünabfall	Spermmüll	Papier	Reststoffe	Behälter	Problemstoff	Verwaltung	
Pos	Bezeichnung	Wi-Rechnng.	KS01	KS02	KS03	KS04	KS06	KS07	KS08	KS09	KS10	
	Abfallmengen in Megagramm	29.298,0	11.194,0	7.428,0	1.967,0	2.516,0	5.937,0	256,0	0,0	0,0	0,0	
	Logistik Personalstunden	60.448,0	23.348,0	14.637,0	4.624,0	8.151,0	2.231,0	4.415	3.042,0	0,0	0,0	
	Logistik Fahrzeugstunden	22.481,0	7.302,0	4.564,0	1.753,0	1.670,0	3.469,0	1.202	2.521,0	0,0	0,0	
	Anzahl Haushalte Hansestadt Lüneburg	45.837,0										
Kf	KOSTEN, fix											
9SH1.01f	LOGISTIK PERSONALKOSTEN, fix	2.251.619	865.090	543.496	173.062	305.126	83.906	165.295	115.644	0	0	
9SH2.01f	LOGISTIK FAHRZEUGKOSTEN, fix	721.494	256.854	163.170	62.672	59.705	125.392	16.381	37.320	0	0	
99550300.1f	Kosten f. Mechanisch-Biologische Vorbehandlungsanlage, fix	1.239.389	1.239.389									
99550300.2f	Kosten f. Deponie, fix	251.415	251.415									
99550300.3f	Kosten f. Kompostwerk, fix	585.133		585.133								
99550300.4f	Kosten f. Grünabfall, fix	52.771			52.771							
99550300.5f	Kosten f. Sperrmüll, fix	120.979				120.979						
99550300.7f	Kosten f. Papier, fix	60.788					60.788					
99550300.8f	Kosten f. Reststoffe (Wertstoffe), fix	52.478						52.478				
99550300.9f	Kosten f. Problemstoffe, fix	157.838								157.838		
9SH2.02f	SACHKOSTEN, fix	2.520.791	1.490.804	585.133	52.771	120.979	60.788	52.478	0	157.838	0	
9SH3f	VERWALTUNGSKOSTEN, fix	508.774	0	0	0	0	0	0	0	0	508.774	
SKf	SUMME KOSTEN, fix	6.002.678	2.612.748	1.291.799	288.505	485.810	270.086	234.154	152.964	157.838	508.774	
Kv	KOSTEN, variabel											
9SH1.01v	LOGISTIK PERSONALKOSTEN, var.	151.490	67.427	39.451	10.032	17.577	4.116	9.479	3.408	0	0	
9SH2.01v	LOGISTIK FAHRZEUGKOSTEN, var.	143.857	51.282	32.636	12.535	11.942	26.316	2.691	6.455	0	0	
99550300.1v	Kosten f. Mechanisch-Biologische Vorbehandlungsanlage, var.	316.031	316.031									
99550300.2v	Kosten f. Deponie, var.	-27.063	-27.063									
99550300.3v	Kosten f. Kompostwerk, var.	138.514		138.514								
99550300.4v	Kosten f. Grünabfall, var.	31.534			31.534							
99550300.5v	Kosten f. Sperrmüll, var.	404.412				404.412						
99550300.7v	Kosten f. Papier, var.	53.785					53.785					
99550300.8v	Kosten f. Reststoffe (Wertstoffe), var.	1.962						1.962				
99550300.9v	Kosten f. Problemstoffe, var.	112.307								112.307		
9SH2.02v	SACHKOSTEN, var.	1.031.482	288.968	138.514	31.534	404.412	53.785	1.962	0	112.307	0	
9SH3v	VERWALTUNGSKOSTEN, var.	125.317	0	0	0	0	0	0	0	0	125.317	
SKv	SUMME KOSTEN, variabel	1.452.146	407.677	210.601	54.101	433.931	84.217	14.132	9.863	112.307	125.317	
SK	SUMME KOSTEN	7.454.824	3.020.425	1.502.400	342.606	919.741	354.303	248.286	162.827	270.145	634.091	
99500010.1	Abfallbeseitigungsgebühren											
99500010.2	Grundgebühren	989.939	609.477	380.430			32					
99500010.3	Volumengebühren	5.699.233	5.699.233									
99500010.4	Erlöse aus Papier	229.345					229.345					
99500010.5	Erlöse Behälterservice	416.978	193.182	132.115			91.681					
99500010.10	Sonstige Erlöse	49.780	49.780									
SE	SUMME ERLÖSE	7.385.275	6.551.672	512.545	0	0	321.058	0	0	0	0	
BE20	Betriebsergebnis 2020	-69.549	3.531.247	-989.855	-342.606	-919.741	-33.245	-248.286	-162.827	-270.145	-634.091	

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

Kalkulationszeitraum 1 Jahr(e)

Beträge in € , sofern nicht anders benannt

Kalk.-Zeitraum ==>>
Gebührenanpassung ==>>

BAB PROGNOST KALK
2020 2021 2022

K

ohne

Kf	KOSTEN, fix			
9SH1.01f	PERSONALKOSTEN, fix	2.251.619	2.330.000	2.633.000
9SH2.01f	FAHRZEUGKOSTEN, fix	721.494	794.000	807.000
99550300.1f	Kosten f. Mechanisch-Biologische Vorbehandlungsanlage, fix	1.239.389	1.348.000	1.451.000
99550300.2f	Kosten f. Deponie, fix	251.415	296.000	396.000
99550300.3f	Kosten f. Kompostwerk, fix	585.133	693.000	595.000
99550300.4f	Kosten f. Grünabfall, fix	52.771	46.000	35.000
99550300.5f	Kosten f. Sperrmüll, fix	120.979	104.000	72.000
99550300.7f	Kosten f. Papier, fix	60.788	73.000	77.000
99550300.8f	Kosten f. Reststoffe (Wertstoffe), fix	52.478	53.000	25.000
99550300.9f	Kosten f. Problemstoffe, fix	157.838	147.000	131.000
9SH2.02f	SACHKOSTEN, fix	2.520.791	2.760.000	2.782.000
9SH3f	VERWALTUNGSKOSTEN, fix	508.774	508.000	509.000
SKf	SUMME KOSTEN, fix	6.002.678	6.392.000	6.731.000
Kv	KOSTEN, variabel			
9SH1.01v	PERSONALKOSTEN, var.	151.490	150.000	97.000
9SH2.01v	FAHRZEUGKOSTEN, var.	143.857	153.000	207.000
99550300.1v	Kosten f. Mechanisch-Biologische Vorbehandlungsanlage, var.	316.031	286.000	277.000
99550300.2v	Kosten f. Deponie, var.	-27.063	-45.000	-27.000
99550300.3v	Kosten f. Kompostwerk, var.	138.514	150.000	148.000
99550300.4v	Kosten f. Grünabfall, var.	31.534	40.000	31.000
99550300.5v	Kosten f. Sperrmüll, var.	404.412	374.000	322.000
99550300.7v	Kosten f. Papier, var.	53.785	68.000	91.000
99550300.8v	Kosten f. Reststoffe (Wertstoffe), var.	1.962	5.000	18.000
99550300.9v	Kosten f. Problemstoffe, var.	112.307	105.000	106.000
9SH2.02v	SACHKOSTEN, var.	1.031.482	983.000	966.000
9SH3v	VERWALTUNGSKOSTEN, var.	125.317	226.000	212.000
SKv	SUMME KOSTEN, variabel	1.452.146	1.512.000	1.482.000
SK	SUMME KOSTEN	7.454.824	7.904.000	8.213.000
E	ERLÖSE			
99500010.1	Abfallbeseitigungsgebühren	7.106.150	7.720.000	7.721.000
99500010.4	Erlöse aus Papier	229.345	629.000	476.000
99500010.10	Sonstige Erlöse	49.780	58.000	58.000
SE	SUMME ERLÖSE	7.385.275	8.407.000	8.255.000
BEJ	BETRIEBSERGEBNIS (jahresbezogen)	-69.549	503.000	42.000
VVVJ	Vortrag Vor-Vorjahr	20.654	73.845	-48.153
ZE	Ergebnisverzinsung	742	1.993	-1.299
GE	GESAMTERGEBNIS	-48.153	+578.838	-7.452