

Bereich 22 - Betriebswirtschaft und
Beteiligungsverwaltung, Controlling
Frau Bauch

Datum:
20.11.2023

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	13.12.2023	Ausschuss für Wirtschaft, städtische Beteiligungen und Digitalisierung
N	19.12.2023	Verwaltungsausschuss
Ö	20.12.2023	Rat der Hansestadt Lüneburg

Sachverhalt:

1. Betriebsabrechnung 2022 der kostenrechnenden und gebührenerhebenden Einrichtung der Abfallbeseitigung im Entsorgungsgebiet der Hansestadt Lüneburg

Die Betriebsabrechnung 2022 weist als jahresbezogenes Ergebnis eine Überdeckung von rd. 836,4 T€ aus. Erhöht um den positiven Ergebnisvortrag aus 2020 sowie die Ergebnisverzinsung verbleibt insgesamt ein Überschuss von rd. 786,9 T€, welcher auf 2024 vorgetragen wird.

2. Gebührenbedarfsberechnung 2024 der kostenrechnenden und gebührenerhebenden Einrichtung der Abfallbeseitigung im Entsorgungsgebiet der Hansestadt Lüneburg

Die derzeit gültigen Abfallbeseitigungsgebühren wurden im Jahr 2022 über eine einjährige Gebührenkalkulation auf Basis der Betriebsabrechnung 2021 für das Jahr 2023 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.
		2020	2021	2022	2023	2024
Erlöse		7.385.275	8.362.873	8.434.117	8.200.000	8.001.000
Kosten		7.454.824	7.715.672	7.597.710	7.829.000	8.819.000
Jahresbezogenes Ergebnis		-69.549	647.201	836.407	371.000	-818.000
Vortrag aus Vorvorjahr		20.654	73.845	-48.153	723.040	786.956
Ergebnisverzinsung		742	1.993	-1.298	19.464	21.311
Gesamtergebnis		-48.153	+723.040	+786.956	+1.113.504	-9.733

Aufgrund der zu erwartenden Entwicklung hat der Verwaltungsrat der GfA Lüneburg – gkAÖR in seiner Sitzung am 14.11.2023 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.

Folgenabschätzung:

A) Auswirkungen auf die Ziele der nachhaltigen Entwicklung Lüneburgs

	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.

B) Klimaauswirkungen

a) CO₂-Emissionen (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) Vorausgegangene Beschlussvorlagen

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.

Finanzielle Auswirkungen:

Kosten (in €)

a) für die Erarbeitung der Vorlage: 32,00 €

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

Anlagen:

Anlage 1: Betriebsabrechnung 2022 (BAB) Teil 1

Anlage 2: Betriebsabrechnung 2022 (BAB) Teil 2

Anlage 3: Gebührenbedarfsberechnung 2024

Beschlussvorschlag:

Dem im Verwaltungsrat der GfA Lüneburg – gkAöR am 14.11.2023 gefassten Beschluss zur Betriebsabrechnung 2022 und Gebührenbedarfsberechnung 2024 im Entsorgungsgebiet der Hansestadt Lüneburg wird zugestimmt. Die Abfallbeseitigungsgebühren bleiben unverändert.

Beteiligte Bereiche / Fachbereiche:

DEZERNAT III

Bereich 31 - Umwelt

Bereich 34 - Klimaschutz und Nachhaltigkeit

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

2022

BAB

Teil 1

Beträge sofern nicht anders benannt, in €

Pos	Bezeichnung	Rech.-Erg.	Verrechn.- satz	Abgrenz- ung	WirtschRech
	<i>Abfallmengen in Megagramm</i>				34.447,0
	<i>Logistik Personalstunden</i>				53.164,0
	<i>Logistik Fahrzeugstunden</i>				20.105,0
	<i>Anzahl Haushalte Hansestadt Lüneburg</i>				46.320,0
Kf	KOSTEN, fix				
9SH1.01f	LOGISTIK PERSONALKOSTEN, fix	2.386.361,44		-31,92	2.386.329,52
9SH2.01f	LOGISTIK FAHRZEUGKOSTEN, fix	762.882,78		0,00	762.897,89
99550300.1f	Kosten f. Mechanisch-Biologische Vorbehandlungsanlage, fix	1.305.198,17	117,27		1.305.198,17
99550300.2f	Kosten f. Deponie, fix	238.776,73	21,45		238.776,73
99550300.3f	Kosten f. Kompostwerk, fix	639.758,46	96,57		639.758,46
99550300.4f	Kosten f. Grünabfall, fix	40.412,77	26,04		40.412,77
99550300.5f	Kosten f. Sperrmüll, fix	106.298,84	53,44		106.298,84
99550300.7f	Kosten f. Papier, fix	62.800,53	16,95		62.800,53
99550300.8f	Kosten f. Reststoffe (Wertstoffe), fix	48.660,51	333,29		48.660,51
99550300.9f	Kosten f. Problemstoffe, fix	142.473,56	15,32		142.473,56
9SH2.02f	SACHKOSTEN, fix	2.584.379,57		0,00	2.584.379,57
9SH3f	VERWALTUNGSKOSTEN, fix	391.670,34		0,00	391.670,34
SKf	SUMME KOSTEN, fix	6.125.294,13		-31,92	6.125.277,32
Kv	KOSTEN, variabel				
9SH1.01v	LOGISTIK PERSONALKOSTEN, var.	172.764,88		-205,86	172.559,02
9SH2.01v	LOGISTIK FAHRZEUGKOSTEN, var.	212.536,29		0,00	212.526,56
99550300.1v	Kosten f. Mechanisch-Biologische Vorbehandlungsanlage, var.	282.525,70	25,38		282.525,70
99550300.2v	Kosten f. Deponie, var.	-62.569,66	-5,62		-62.569,66
99550300.3v	Kosten f. Kompostwerk, var.	150.426,69	22,71		150.426,69
99550300.4v	Kosten f. Grünabfall, var.	36.659,49	23,62		36.659,49
99550300.5v	Kosten f. Sperrmüll, var.	314.228,07	157,98		314.228,07
99550300.7v	Kosten f. Papier, var.	77.479,80	20,91		77.479,80
99550300.8v	Kosten f. Reststoffe (Wertstoffe), var.	4.706,10	32,23		4.706,10
99550300.9v	Kosten f. Problemstoffe, var.	91.165,05	9,80		91.165,05
9SH2.02v	SACHKOSTEN, var.	894.621,24		0,00	894.621,24
9SH3v	VERWALTUNGSKOSTEN, var.	192.726,45		0,00	192.726,45
SKv	SUMME KOSTEN, variabel	1.472.648,86		-205,86	1.472.433,27
SK	SUMME KOSTEN	7.597.942,99		-237,78	7.597.710,59
99500010.1	Abfallbeseitigungsgebühren	7.884.417,98		-7.884.417,98	
99500010.2	Grundgebühren			1.087.999,00	1.087.999,00
99500010.3	Volumengebühren			6.324.063,00	6.324.063,00
99500010.4	Erlöse aus Papier	549.699,09			549.699,09
99500010.5	Erlöse Behälterservice			414.882,00	414.882,00
99500010.10	Sonstige Erlöse			57.473,98	57.473,98
SE	SUMME ERLÖSE	8.434.117,07		0,00	8.434.117,07
BE22	Betriebsergebnis 2022	836.174,08		237,78	836.406,48
V20	Vortrag 2020			-48.152,87	-48.152,87
ZE	Ergebnisverzinsung			-1.297,68	-1.297,68
V24	Vortrag 2024	836.174,08		-49.212,77	786.955,93

										Anlage 2
										.pdf-Name: AF573A2
GfA Lüneburg - gemeinsame kommunale Anstalt des öffentlichen Rechts; Entsorgungsgebiet Hansestadt Lüneburg										
BAB			2022							
Beträge sofern nicht anders benannt, in €			Restmüll	Biomüll	Grünabfall	Sperrmüll	Altholz	Papier	Reststoffe	Problemstoff
Pos	Bezeichnung	Wi-Rechng.	KS01	KS02	KS03	KS04	KS05	KS06	KS07	KS09
	<i>Abfallmengen in Megagramm</i>	34.447,0	11.130,0	6.625,0	1.552,0	1.989,0	0,0	3.705,0	146,0	9.300,0
	<i>Logistik Personalstunden</i>	53.164,0	19.670,0	12.366,0	4.186,0	3.613,0	0,0	8.716,0	2.704	114,0
	<i>Logistik Fahrzeugstunden</i>	20.105,0	6.364,0	4.035,0	1.619,0	1.399,0	0,0	3.680,0	1.454	111,0
	<i>Anzahl Haushalte Hansestadt Lüneburg</i>	46.320,0								
Kf	KOSTEN, fix									
9SH1.01f	LOGISTIK PERSONALKOSTEN, fix	2.386.330	921.457	578.871	185.526	161.151	0	410.951	123.129	5.245
9SH2.01f	LOGISTIK FAHRZEUGKOSTEN, fix	762.898	279.269	175.244	66.970	57.844	0	150.038	30.200	3.334
99550300.1f	Kosten f. Mechanisch-Biologische Vorbehandlungsanlage, fix	1.305.198	1.305.198							
99550300.2f	Kosten f. Deponie, fix	238.777	238.777							
99550300.3f	Kosten f. Kompostwerk, fix	639.758		639.758						
99550300.4f	Kosten f. Grünabfall, fix	40.413			40.413					
99550300.5f	Kosten f. Sperrmüll, fix	106.299				106.299				
99550300.7f	Kosten f. Papier, fix	62.800						62.800		
99550300.8f	Kosten f. Reststoffe (Wertstoffe), fix	48.660							48.660	
99550300.9f	Kosten f. Problemstoffe, fix	142.474								142.474
9SH2.02f	SACHKOSTEN, fix	2.584.379	1.543.975	639.758	40.413	106.299	0	62.800	48.660	142.474
9SH3f	VERWALTUNGSKOSTEN, fix	391.670	192.798	104.610	13.772	17.650	4.746	56.798	1.296	0
SKf	SUMME KOSTEN, fix	6.125.277	2.937.499	1.498.483	306.681	342.944	4.746	680.587	203.285	151.053
Kv	KOSTEN, variabel									
9SH1.01v	LOGISTIK PERSONALKOSTEN, var.	172.559	70.236	36.756	17.464	13.411	0	28.603	5.927	162
9SH2.01v	LOGISTIK FAHRZEUGKOSTEN, var.	212.526	75.570	47.482	18.222	15.738	0	46.713	7.270	1.531
99550300.1v	Kosten f. Mechanisch-Biologische Vorbehandlungsanlage, var.	282.526	282.526							
99550300.2v	Kosten f. Deponie, var.	-62.570	-62.570							
99550300.3v	Kosten f. Kompostwerk, var.	150.427		150.427						
99550300.4v	Kosten f. Grünabfall, var.	36.659			36.659					
99550300.5v	Kosten f. Sperrmüll, var.	314.228				314.228				
99550300.7v	Kosten f. Papier, var.	77.480						77.480		
99550300.8v	Kosten f. Reststoffe (Wertstoffe), var.	4.706							4.706	
99550300.9v	Kosten f. Problemstoffe, var.	91.165								91.165
9SH2.02v	SACHKOSTEN, var.	894.621	219.956	150.427	36.659	314.228	0	77.480	4.706	91.165
9SH3v	VERWALTUNGSKOSTEN, var.	192.727	91.502	50.257	5.926	7.594	49	36.842	557	0
SKv	SUMME KOSTEN, variabel	1.472.433	457.264	284.922	78.271	350.971	49	189.638	18.460	92.858
SK	SUMME KOSTEN	7.597.710	3.394.763	1.783.405	384.952	693.915	4.795	870.225	221.745	243.911
99500010.1	Abfallbeseitigungsgebühren									
99500010.2	Grundgebühren	1.087.999	685.212	402.787						
99500010.3	Volumengebühren	6.324.063	6.324.063							
99500010.4	Erlöse aus Papier	549.699						549.699		
99500010.5	Erlöse Behälterservice	414.882	191.808	130.086				92.988		
99500010.10	Sonstige Erlöse	57.474	57.474							
SE	SUMME ERLÖSE	8.434.117	7.258.557	532.873	0	0	0	642.687	0	0
BE22	Betriebsergebnis 2022	836.407	3.863.794	-1.250.532	-384.952	-693.915	-4.795	-227.538	-221.745	-243.911

**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 ==>>

KALK	
2024	K
ohne	

		BAB 2022	PROGNOSE 2023	KALK 2024
Kf	KOSTEN, fix			
9SH1.01f	PERSONALKOSTEN, fix	2.386.330	2.596.000	2.943.000
9SH2.01f	FAHRZEUGKOSTEN, fix	762.898	819.000	857.000
99550300.1f	Kosten f. Mechanisch-Biologische Vorbehandlungsanlage, fix	1.305.198	1.494.000	1.772.000
99550300.2f	Kosten f. Deponie, fix	238.777	231.000	231.000
99550300.3f	Kosten f. Kompostwerk, fix	639.758	612.000	878.000
99550300.4f	Kosten f. Grünabfall, fix	40.413	35.000	33.000
99550300.5f	Kosten f. Sperrmüll, fix	106.299	30.000	22.000
99550300.7f	Kosten f. Papier, fix	62.800	47.000	68.000
99550300.8f	Kosten f. Reststoffe (Wertstoffe), fix	48.660	52.000	17.000
99550300.9f	Kosten f. Problemstoffe, fix	142.474	143.000	132.000
9SH2.02f	SACHKOSTEN, fix	2.584.379	2.644.000	3.153.000
9SH3f	VERWALTUNGSKOSTEN, fix	391.670	545.000	554.000
SKf	SUMME KOSTEN, fix	6.125.277	6.604.000	7.507.000
Kv	KOSTEN, variabel			
9SH1.01v	PERSONALKOSTEN, var.	172.559	175.000	138.000
9SH2.01v	FAHRZEUGKOSTEN, var.	212.526	194.000	244.000
99550300.1v	Kosten f. Mechanisch-Biologische Vorbehandlungsanlage, var.	282.526	288.000	334.000
99550300.2v	Kosten f. Deponie, var.	-62.570	-39.000	-63.000
99550300.3v	Kosten f. Kompostwerk, var.	150.427	175.000	143.000
99550300.4v	Kosten f. Grünabfall, var.	36.659	23.000	35.000
99550300.5v	Kosten f. Sperrmüll, var.	314.228	88.000	99.000
99550300.7v	Kosten f. Papier, var.	77.480	60.000	62.000
99550300.8v	Kosten f. Reststoffe (Wertstoffe), var.	4.706	6.000	10.000
99550300.9v	Kosten f. Problemstoffe, var.	91.165	109.000	111.000
9SH2.02v	SACHKOSTEN, var.	894.621	710.000	731.000
9SH3v	VERWALTUNGSKOSTEN, var.	192.727	146.000	199.000
SKv	SUMME KOSTEN, variabel	1.472.433	1.225.000	1.312.000
SK	SUMME KOSTEN	7.597.710	7.829.000	8.819.000
E	ERLÖSE			
99500010.1	Abfallbeseitigungsgebühren	7.826.944	7.925.000	7.805.000
99500010.4	Erlöse aus Papier	549.699	225.000	160.000
99500010.10	Sonstige Erlöse	57.474	50.000	36.000
SE	SUMME ERLÖSE	8.434.117	8.200.000	8.001.000
BEJ	BETRIEBSERGEBNIS (jahresbezogen)	836.407	371.000	-818.000
VVVJ	Vortrag Vor-Vorjahr	-48.153	723.040	786.956
ZE	Ergebnisverzinsung	-1.298	19.464	21.311
GE	GESAMTERGEBNIS	+786.956	+1.113.504	-9.733