

Bereich 22 - Betriebswirtschaft und
Beteiligungsverwaltung, Controlling
Frau Bauch

Datum:
30.10.2024

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	20.11.2024	Ausschuss für Wirtschaft, städtische Beteiligungen und Digitalisierung
N	26.11.2024	Verwaltungsausschuss
Ö	28.11.2024	Rat der Hansestadt Lüneburg

Sachverhalt:

1. Betriebsabrechnung 2023 der kostenrechnenden und gebührenerhebenden Einrichtung der Abfallbeseitigung im Entsorgungsgebiet der Hansestadt Lüneburg

Die Betriebsabrechnung 2023 weist als jahresbezogenes Ergebnis eine Überdeckung von rd. 258,2 T€ aus. Erhöht um den positiven Ergebnisvortrag aus 2021 sowie die Ergebnisverzinsung verbleibt insgesamt ein Überschuss von rd. 1.000,9 T€, welcher auf 2025 vorgetragen wird.

2. Gebührenbedarfsberechnung 2025 der kostenrechnenden und gebührenerhebenden Einrichtung der Abfallbeseitigung im Entsorgungsgebiet der Hansestadt Lüneburg

Die derzeit gültigen Abfallbeseitigungsgebühren wurden im Jahr 2023 über eine einjährige Gebührenkalkulation auf Basis der Betriebsabrechnung 2022 für das Jahr 2024 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.
		2021	2022	2023	2024	2025
Erlöse		8.362.873	8.434.117	8.226.659	8.490.000	8.625.000
Kosten		7.715.672	7.597.710	7.968.716	8.983.000	9.661.000
Jahresbezogenes Ergebnis		647.201	836.407	257.943	-493.000	-1.036.000
Vortrag aus Vorvorjahr		73.845	-48.153	723.041	786.956	1.000.968
Ergebnisverzinsung		1.993	-1.298	19.984	21.750	26.285
Gesamtergebnis		+723.040	+786.956	+1.000.968	+315.706	-8.748

Aufgrund der zu erwartenden Entwicklung hat der Verwaltungsrat der GfA Lüneburg – gkAÖR in seiner Sitzung am 12.11.2024 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 2023 (BAB) Teil 1

Anlage 2: Betriebsabrechnung 2023 (BAB) Teil 2

Anlage 3: Gebührenbedarfsberechnung 2025

Beschlussvorschlag:

Dem im Verwaltungsrat der GfA Lüneburg – gkAöR am 12.11.2024 gefassten Beschluss zur Betriebsabrechnung 2023 und Gebührenbedarfsberechnung 2025 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**

2023

BAB

Teil 1

Beträge sofern nicht anders benannt, in €

Pos	Bezeichnung	Rech.-Erg.	Verrechn.- satz	Abgrenz- ung	WirtschRech
	<i>Abfallmengen in Megagramm</i>				36.657,0
	<i>Logistik Personalstunden</i>				58.294,0
	<i>Logistik Fahrzeugstunden</i>				22.939,0
	<i>Anzahl Haushalte Hansestadt Lüneburg</i>				46.714,0
Kf	KOSTEN, fix				
9SH1.01f	LOGISTIK PERSONALKOSTEN, fix	2.607.627,30		166,79	2.607.794,09
9SH2.01f	LOGISTIK FAHRZEUGKOSTEN, fix	787.971,42		0,00	788.029,63
99550300.1f	Kosten f. Mechanisch-Biologische Vorbehandlungsanlage, fix	1.521.492,45	134,47		1.521.492,45
99550300.2f	Kosten f. Deponie, fix	208.974,37	18,47		208.974,37
99550300.3f	Kosten f. Kompostwerk, fix	628.439,20	96,68		628.439,20
99550300.4f	Kosten f. Grünabfall, fix	54.687,30	37,23		54.687,30
99550300.5f	Kosten f. Sperrmüll, fix	29.613,74	14,74		29.613,74
99550300.6f	Kosten f. Altholz, fix	0,00	0,00		0,00
99550300.7f	Kosten f. Papier, fix	41.123,64	11,14		41.123,64
99550300.8f	Kosten f. Reststoffe (Wertstoffe), fix	54.820,71	445,70		54.820,71
99550300.9f	Kosten f. Problemstoffe, fix	135.561,90	11,74		135.561,90
9SH2.02f	SACHKOSTEN, fix	2.674.713,31		0,00	2.674.713,31
9SH3f	VERWALTUNGSKOSTEN, fix	617.708,38		0,00	617.708,38
SKf	SUMME KOSTEN, fix	6.688.020,41		166,79	6.688.245,41
Kv	KOSTEN, variabel				
9SH1.01v	LOGISTIK PERSONALKOSTEN, var.	232.482,58		2,30	232.484,88
9SH2.01v	LOGISTIK FAHRZEUGKOSTEN, var.	195.928,13		0,00	195.993,62
99550300.1v	Kosten f. Mechanisch-Biologische Vorbehandlungsanlage, var.	321.774,59	28,44		321.774,59
99550300.2v	Kosten f. Deponie, var.	-31.190,53	-2,76		-31.190,53
99550300.3v	Kosten f. Kompostwerk, var.	167.251,57	25,73		167.251,57
99550300.4v	Kosten f. Grünabfall, var.	20.881,03	14,21		20.881,03
99550300.5v	Kosten f. Sperrmüll, var.	84.725,12	42,17		84.725,12
99550300.6v	Kosten f. Altholz, var.	0,00	0,00		0,00
99550300.7v	Kosten f. Papier, var.	47.337,58	12,82		47.337,58
99550300.8v	Kosten f. Reststoffe (Wertstoffe), var.	3.153,56	25,64		3.153,56
99550300.9v	Kosten f. Problemstoffe, var.	120.120,88	10,40		120.120,88
9SH2.02v	SACHKOSTEN, var.	734.053,80		0,00	734.053,80
9SH3v	VERWALTUNGSKOSTEN, var.	117.938,20		0,00	117.938,20
SKv	SUMME KOSTEN, variabel	1.280.402,71		2,30	1.280.470,50
SK	SUMME KOSTEN	7.968.423,12		169,09	7.968.715,91
99500010.1	Abfallbeseitigungsgebühren	8.015.991,88		-8.015.991,88	
99500010.2	Grundgebühren			1.095.982,20	1.095.982,20
99500010.3	Volumengebühren			6.443.458,88	6.443.458,88
99500010.4	Erlöse aus Papier	210.667,26			210.667,26
99500010.5	Erlöse Behälterservice			417.522,60	417.522,60
99500010.10	Sonstige Erlöse			59.028,20	59.028,20
SE	SUMME ERLÖSE	8.226.659,14		0,00	8.226.659,14
BE23	Betriebsergebnis 2023	258.236,02		-169,09	257.943,23
V21	Vortrag 2021			723.040,81	723.040,81
ZE	Ergebnisverzinsung			19.983,58	19.983,58
V25	Vortrag 2025	258.236,02		742.855,30	1.000.967,62

												Anlage 2
												.pdf-Name: AG573A2
	GfA Lüneburg - gemeinsame kommunale Anstalt des öffentlichen Rechts; Entsorgungsgebiet Hansestadt Lüneburg	2023										
	BAB	Teil 2										
	<u>Beträge sofern nicht anders benannt, in€</u>		Restmüll	Biomüll	Grünabfall	Sperrmüll	Altholz	Papier	Reststoffe	Behälter	Problemstoff	
Pos	Bezeichnung	Wi-Rechnng.	KS01	KS02	KS03	KS04	KS05	KS06	KS07	KS08	KS09	
	<i>Abfallmengen in Megagramm</i>	36.657,0	11.315,0	6.500,0	1.469,0	2.009,0	0,0	3.691,0	123,0	0,0	11.550,0	
	<i>Logistik Personalstunden</i>	58.294,0	22.768,0	11.743,0	4.148,0	3.816,0	0,0	8.959,0	2.269	4.229,0	362,0	
	<i>Logistik Fahrzeugstunden</i>	22.939,0	7.358,0	3.586,0	1.716,0	1.516,0	0,0	3.769,0	1.233	3.442,0	319,0	
	<i>Anzahl Haushalte Hansestadt Lüneburg</i>	46.714,0										
Kf	KOSTEN, fix											
9SH1.01f	LOGISTIK PERSONALKOSTEN, fix	2.607.794	1.113.000	574.549	179.152	163.848	0	455.372	105.007	0	16.866	
9SH2.01f	LOGISTIK FAHRZEUGKOSTEN, fix	788.030	309.213	152.764	65.229	57.990	0	171.220	18.088	0	13.526	
99550300.1f	Kosten f. Mechanisch-Biologische Vorbehandlungsanlage, fix	1.521.492	1.521.492									
99550300.2f	Kosten f. Deponie, fix	208.974	208.974									
99550300.3f	Kosten f. Kompostwerk, fix	628.439		628.439								
99550300.4f	Kosten f. Grünabfall, fix	54.687			54.687							
99550300.5f	Kosten f. Sperrmüll, fix	29.614				29.614						
99550300.6f	Kosten f. Altholz, fix	0										
99550300.7f	Kosten f. Papier, fix	41.124						41.124				
99550300.8f	Kosten f. Reststoffe (Wertstoffe), fix	54.821							54.821			
99550300.9f	Kosten f. Problemstoffe, fix	135.562									135.562	
9SH2.02f	SACHKOSTEN, fix	2.674.713	1.730.466	628.439	54.687	29.614	0	41.124	54.821	0	135.562	
9SH3f	VERWALTUNGSKOSTEN, fix	617.708	302.401	166.608	19.122	26.152	0	101.825	1.601	0	0	
SKf	SUMME KOSTEN, fix	6.688.245	3.455.080	1.522.360	318.190	277.604	0	769.541	179.517	0	165.954	
Kv	KOSTEN, variabel											
9SH1.01v	LOGISTIK PERSONALKOSTEN, var.	232.485	98.278	55.968	24.973	24.247	0	24.039	4.423	0	557	
9SH2.01v	LOGISTIK FAHRZEUGKOSTEN, var.	195.994	77.093	38.022	16.375	14.561	0	42.561	4.057	0	3.325	
99550300.1v	Kosten f. Mechanisch-Biologische Vorbehandlungsanlage, var.	321.775	321.775									
99550300.2v	Kosten f. Deponie, var.	-31.191	-31.191									
99550300.3v	Kosten f. Kompostwerk, var.	167.252		167.252								
99550300.4v	Kosten f. Grünabfall, var.	20.881			20.881							
99550300.5v	Kosten f. Sperrmüll, var.	84.725				84.725						
99550300.6v	Kosten f. Altholz, var.	0										
99550300.7v	Kosten f. Papier, var.	47.338						47.338				
99550300.8v	Kosten f. Reststoffe (Wertstoffe), var.	3.153							3.153			
99550300.9v	Kosten f. Problemstoffe, var.	120.121									120.121	
9SH2.02v	SACHKOSTEN, var.	734.054	290.584	167.252	20.881	84.725	0	47.338	3.153	0	120.121	
9SH3v	VERWALTUNGSKOSTEN, var.	117.938	55.028	31.567	3.584	4.901	0	22.558	300	0	0	
SKv	SUMME KOSTEN, variabel	1.280.471	520.983	292.809	65.813	128.434	0	136.496	11.933	0	124.003	
SK	SUMME KOSTEN	7.968.716	3.976.063	1.815.169	384.003	406.038	0	906.037	191.450	0	289.957	
99500010.1	Abfallbeseitigungsgebühren											
99500010.2	Grundgebühren	1.095.982	693.308	402.674								
99500010.3	Volumengebühren	6.443.459	6.443.459									
99500010.4	Erlöse aus Papier	210.667						210.667				
99500010.5	Erlöse Behälterservice	417.523	193.752	129.179				94.592				
99500010.10	Sonstige Erlöse	59.028	59.028									
SE	SUMME ERLÖSE	8.226.659	7.389.547	531.853	0	0	0	305.259	0	0	0	
BE23	Betriebsergebnis 2023	257.943	3.413.484	-1.283.316	-384.003	-406.038	0	-600.778	-191.450	0	-289.957	

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

Kalkulationszeitraum 1 Jahr(e)

Beträge in € , sofern nicht anders benannt

		BAB	PROGNOSE	KALK
		2023	2024	2025
Kf	KOSTEN, fix			
9SH1.01f	PERSONALKOSTEN, fix	2.607.794	2.815.000	3.114.000
9SH2.01f	FAHRZEUGKOSTEN, fix	788.030	784.000	836.000
99550300.1f	Kosten f. Mechanisch-Biologische Vorbehandlungsanlage, fix	1.521.492	1.856.000	2.093.000
99550300.2f	Kosten f. Deponie, fix	208.974	262.000	192.000
99550300.3f	Kosten f. Kompostwerk, fix	628.439	805.000	805.000
99550300.4f	Kosten f. Grünabfall, fix	54.687	51.000	23.000
99550300.5f	Kosten f. Sperrmüll, fix	29.614	35.000	65.000
99550300.6f	Kosten f. Altholz, fix	0	0	0
99550300.7f	Kosten f. Papier, fix	41.124	222.000	56.000
99550300.8f	Kosten f. Reststoffe (Wertstoffe), fix	54.821	55.000	15.000
99550300.9f	Kosten f. Problemstoffe, fix	135.562	138.000	136.000
9SH2.02f	SACHKOSTEN, fix	2.674.713	3.424.000	3.385.000
9SH3f	VERWALTUNGSKOSTEN, fix	617.708	494.000	579.000
SKf	SUMME KOSTEN, fix	6.688.245	7.517.000	7.914.000
Kv	KOSTEN, variabel			
9SH1.01v	PERSONALKOSTEN, var.	232.485	225.000	149.000
9SH2.01v	FAHRZEUGKOSTEN, var.	195.994	223.000	234.000
99550300.1v	Kosten f. Mechanisch-Biologische Vorbehandlungsanlage, var.	321.775	370.000	512.000
99550300.2v	Kosten f. Deponie, var.	-31.191	63.000	-28.000
99550300.3v	Kosten f. Kompostwerk, var.	167.252	189.000	154.000
99550300.4v	Kosten f. Grünabfall, var.	20.881	18.000	34.000
99550300.5v	Kosten f. Sperrmüll, var.	84.725	117.000	296.000
99550300.6v	Kosten f. Altholz, var.	0	0	0
99550300.7v	Kosten f. Papier, var.	47.338	49.000	71.000
99550300.8v	Kosten f. Reststoffe (Wertstoffe), var.	3.153	7.000	20.000
99550300.9v	Kosten f. Problemstoffe, var.	120.121	128.000	107.000
9SH2.02v	SACHKOSTEN, var.	734.054	941.000	1.166.000
9SH3v	VERWALTUNGSKOSTEN, var.	117.938	77.000	198.000
SKv	SUMME KOSTEN, variabel	1.280.471	1.466.000	1.747.000
SK	SUMME KOSTEN	7.968.716	8.983.000	9.661.000
E	ERLÖSE			
99500010.1	Abfallbeseitigungsgebühren	7.956.964	7.925.000	8.168.000
99500010.1var	GEBÜHRENANPASSUNGSEMPFEHLUNG 7,4 %			0
99500010.4	Erlöse aus Papier	210.667	350.000	421.000
99500010.10	Sonstige Erlöse	59.028	215.000	36.000
SE	SUMME ERLÖSE	8.226.659	8.490.000	8.625.000
BEJ	BETRIEBSERGEBNIS (jahresbezogen)	257.943	-493.000	-1.036.000
VVVJ	Vortrag Vor-Vorjahr	723.041	786.956	1.000.968
ZE	Ergebnisverzinsung	19.984	21.750	26.285
GE	GESAMTERGEBNIS	+1.000.968	+315.706	-8.747