



LANDKREIS LÜNEBURG
DER LANDRAT

Finanzmanagement	Vorlagenart	Vorlagennummer
Verantwortlich: Mentz, Ulrich Datum: 22.11.2022	Beschlussvorlage	2022/411
Öffentlichkeitsstatus: öffentlich		

Beratungsgegenstand:

Gebührenkalkulation 2023 der GfA Lüneburg gKAöR für den Landkreis Lüneburg

Produkt/e:

537-110 Abfallwirtschaft - eigener Wirkungskreis

Beratungsfolge:

Status	Datum	Gremium
Ö	30.11.2022	Ausschuss für Finanzen, Personal, Innere Angelegenheiten und Digitalisierung
Ö	05.12.2022	Kreisausschuss
Ö	22.12.2022	Kreistag

Anlage/n:

Anlage – Gebührenkalkulation 2023

Beschlussvorschlag:

Der Abfallgebührenbedarfsrechnung 2023 der GfA Lüneburg gKAöR für den Entsorgungsbereich Landkreis Lüneburg wird zugestimmt.

Sachlage:

Die Abfallbeseitigungsgebühren der GfA Lüneburg gKAöR gelten für eine einjährige Kalkulationsperiode und sind zuletzt für die Gebührenbedarfserhebung ab 01.01.2021 beschlossen worden. Eine Fortschreibung des Gebührenbedarfs ist insofern erforderlich.

Aufgrund des sehr positiven Betriebsergebnisses 2021 von 331.184,75 € und des auch für 2022 erwarteten positiven Betriebsergebnisses von 278.840,35 € ist eine Erhöhung der Gebühren für den Entsorgungsbereich des Landkreises Lüneburg in 2023 nicht erforderlich.

Aufgrund der erheblichen Unsicherheiten hinsichtlich der zukünftigen Energiekosten wird für 2023 mit einem negativen Betriebsergebnis in Höhe von 9.388,66 € gerechnet.

Finanzielle Auswirkungen:

a) für die Umsetzung der Maßnahmen: _____ 0 €

b) an Folgekosten: _____ €

c) Haushaltsrechtlich gesichert:

☐ im Haushaltsplan veranschlagt

☐ durch überplanmäßige/außerplanmäßige Ausgabe

☐ durch Mittelverschiebung im Budget
Begründung:

☐ Sonstiges:

d) mögliche Einnahmen:

wenn ja, umsatzsteuerliche Relevanz der Einnahmen:

☐ ja

☐ nein

☐ klärungsbedürftig

Klimawirkungsprüfung:

Hat das Vorhaben eine Klimarelevanz?

☒ keine wesentlichen Auswirkungen

☐ positive Auswirkungen (Begründung)

☐ negative Auswirkungen (Begründung)

Begründung:

Gremium	Verwaltungsrat öffentlich
Sitzungsnummer	50
Sitzungstermin	15.11.2022, 16:00 Uhr
Sitzungsort	Vortragsraum der GfA
Berichterstattung	Vorstand

TOP 2 Gebührenkalkulation - Landkreis Lüneburg

Sachdarstellung:

1. Betriebsabrechnung 2021 der kostenrechnenden und gebührenerhebenden Einrichtung der Abfallbeseitigung im Entsorgungsbereich des Landkreises Lüneburg zur Kenntnis

Die Betriebsabrechnung 2021 weist als jahresbezogenes Ergebnis eine Überdeckung von rd. plus 572,3 T€ aus. Gemindert um den negativen Ergebnisvortrag aus 2019 sowie die Ergebnisverzinsung verbleibt insgesamt ein Überschuss von rd. 331,2 T€, welcher auf 2023 vorgetragen wird.

2. Gebührenbedarfsrechnung der kostenrechnenden und gebührenerhebenden Einrichtung der Abfallbeseitigung im Entsorgungsbereich des Landkreises Lüneburg für das Jahr 2023

Die derzeitigen Abfallbeseitigungsgebühren gelten für eine einjährige Kalkulationsperiode vom 01.01.2022 bis 31.12.2022 und sind zuletzt für die Gebührenbedarfsrechnung ab 01.01.2021 beschlossen worden. Eine Fortschreibung des Gebührenbedarfs ist erforderlich.

Den jahresbezogenen Ergebnissen aus der Prognose des laufenden Jahres 2022 in Höhe von plus 718,0 T€ sowie aus der Gebührenbedarfsrechnung 2023 in Höhe von minus 348,0 T€ sind bei vorsichtiger kaufmännischer Planung Annahmen über wesentliche außerbetriebliche, mit Unsicherheit behaftete Parameter getroffen worden. Der Vortrag aus 2021 in Höhe von plus 333,2 T€ sowie dessen Verzinsung führen zu einem Gesamtergebnis der Bedarfsrechnung für 2023 von minus 9,4T€.

Eine Erhöhung der Gebührensätze ist aufgrund der Höhe der Kosten für die Durchführung der Anpassung nicht erforderlich.

GfA Lüneburg- gkAöR; Entsorgungsgebiet Landkreis Lüneburg Gebührenbedarfsrechnung

	Beträge in € Jahr	Herkunft der Vorträge		BAB	BAB	KALK
		2019	2020	2021	2022	2023
Erlöse		9.315.971	9.230.357	10.578.900	10.865.000,00	10.710.000
Kosten		9.786.353	9.808.616	10.006.627	10.147.000,00	11.058.000
Jahresbezogenes Ergebnis		-470.382	-578.259	572.272,35	718.000,00	-348.000
Vortrag Vortrag aus Vorvorjahr		228.807,41	145.421,44	-234.751,73	-427.614,14	331.184,75
Ergebnisverzinsung		6.822,82	5.223,08	-6.335,87	-11.545,51	7.426,59
Gesamtergebnis		-234.751,73	-427.614,14	331.184,75	278.840,35	-9.388,66

Beschlussvorschlag:

Die Betriebsabrechnung 2021 der Abfallbeseitigung im Entsorgungsgebiet des Landkreises Lüneburg wird zur Kenntnis genommen.

Der Gebührenbedarfsrechnung 2023 für den Entsorgungsbereich des Landkreises Lüneburg wird zugestimmt.

	GfA Lüneburg- gemeinsame kommunale Anstalt des öffentlichen Rechts; Entsorgungsgebiet Landkreis Lüneburg BAB	2021		2021	2021
		Teil 1	Tabelle 2 [Kostenstellen]		
	Beträge, sofern nicht anders benannt, in €				
Pos.	Bezeichnung	Rech.- Erg.	Verrechn.-satz	Abgrenzung	WirtschRech
	Abfallmengen in Megagramm				43.233,0
	Logistik Personalstunden				67.830,0
	Logistik Fahrzeugstunden				35.341,0
	Anzahl Haushalte Landkreis				53.093,0
Kf	Kosten, fix				
9SH1.01f	PERSONALKOSTEN, fix	2.641.877,33		0,00	2.641.877,33
9SH2.01f	FAHRZEUGKOSTEN, fix	1.318.575,96		0,00	1.318.575,96
99550300.1f	Kosten f. Mechanisch-Biologische Vorbehandlungsanlage, fix	1.998.533,36	118,83		1.998.533,36
99550300.2f	Kosten f. Deponie, fix	431.416,85	24,60		431.416,85
99550300.3f	Kosten f. Kompostwerk, fix	550.255,41	83,82		550.255,41
99550300.4f	Kosten f. Grünabfall, fix	167.531,16	23,07		167.531,16
99550300.5f	Kosten f. Sperrmüll, fix	191.352,56	48,21		191.352,56
99550300.6f	Kosten f. Altholz, fix				0,00
99550300.7f	Kosten f. Papier, fix	75.067,54	4,37		75.067,54
99550300.8f	Kosten f. Reststoffe (Wertstoffe), fix	67.971,92	290,48		67.971,92
99550300.9f	Kosten f. Problemstoffe, fix	141.642,33	15,23		141.642,33
9SH2.02f	SACHKOSTEN, fix	3.623.771,13		0,00	3.623.771,13
99550300.10.f	Kosten f. Administration-Gebührenbuchhaltung, fix	76.174,71			76.174,71
99550300.11.f	Kosten f. Administration-Service, fix	366.836,76			366.836,76
99550400f	Kosten f. Leistungen des Landkreis Lüneburg, fix	0,00		0,00	0,00
9SH3f	VERWALTUNGSKOSTEN, fix	443.011,47			443.011,47
SKf	SUMME KOSTEN , fix	8.027.235,89		0,00	8.027.235,89
Kv	Kosten, var.				
9SH1.01v	PERSONALKOSTEN, var.	204.422,88	3,01	0,00	204.422,88
9SH2.01v	FAHRZEUGKOSTEN, var.	298.008,97	8,43	0,00	298.008,97
99550300.1v	Kosten f. Mechanisch-Biologische Vorbehandlungsanlage, var.	369.492,55	21,97		369.492,55
99550300.2v	Kosten f. Deponie, var.	-75.226,74	-3,49		-75.226,74
99550300.3v	Kosten f. Kompostwerk, var.	145.612,82	22,18		145.612,82
99550300.4v	Kosten f. Grünabfall, var.	123.845,45	17,05		123.845,45
99550300.5v	Kosten f. Sperrmüll, var.	595.648,31	150,08		595.648,31
99550300.6v	Kosten f. Altholz, var.				0,00
99550300.7v	Kosten f. Papier, var.	67.025,97	5,85		67.025,97
99550300.8v	Kosten f. Reststoffe (Wertstoffe), var.	4.215,51	18,01		4.215,51
99550300.9v	Kosten f. Problemstoffe, var.	106.993,78	11,50		106.993,78
9SH2.02v	SACHKOSTEN, var.	1.337.607,65		0,00	1.337.607,65
99550300.10v	Kosten f. Administration-Gebührenbuchhaltung, var.	238,07			238,07
99550300.11v	Kosten f. Administration-Service, var.	139.113,86			139.113,86
9SH3v	VERWALTUNGSKOSTEN, var.	139.351,93		0,00	139.351,93
SKv	SUMME KOSTEN , var.	1.979.391,43		0,00	1.979.391,43
SK	Summe Kosten	10.006.627,32		0,00	10.006.627,32
E	Erlöse	2021			2021
99500010.1	Abfallbeseitigungsgebühren	9.722.926,07		-9.722.926,07	
99500010.2	Grundgebühren			2.170.348,72	2.170.348,72
99500010.3	Volumengebühren			7.489.929,25	7.489.929,25
99500010.4	Erlöse aus Papier	855.973,60	102,11		855.973,60
99500010.5	Erlöse Behälterservice			0,00	0,00
99500010.10	Sonstige Erlöse			62.648,10	62.648,10
SE	Summe Erlöse	10.578.899,67		0,00	10.578.899,67
BE 2021	Betriebsergebnis 2021	572.272,35			572.272,35
V 2019	Vortrag 2019			234.751,73 €	-234.751,73
ZE	Ergebnisverzinsung			-6.335,87 €	-6.335,87 €
V 2023	Vortrag 2023	572.272,35		228.415,86 €	331.184,75 €

	GfA Lüneburg- gemeinsame kommunale Anstalt des öffentlichen Rechts; Entsorgungsgebiet Landkreis Lüneburg BAB	2021									
		Teil 2	Tabelle 3 [Kostenträger]								
	Beträge, sofern nicht anders benannt, in €		Restmüll	Biomüll	Grünabfall	Sperrmüll	Papier	Reststoffe	Behälter	Problemstoff	Verwaltung
Pos.	Bezeichnung	WirtschRech	KS01	KS02	KS03	KS04	KS06	KS07	KS08	KS09	KS10
	Abfallmengen in Megagramm	43.233,0	16.819,00	6.565,00	7.263,00	3.969,00	8.383,00	234,00	0,00	0,00	0,00
	Logistik Personalkosten	67.830,0	18.817,0	10.916,0	11.920,0	7.932,0	11.850,0	2.795,0	3.600,0	0,0	0,0
	Logistik Fahrzeugkosten	35.341,0	13.006,0	5.869,0	4.309,0	2.921,0	4.793,0	1.472,0	2.971,0	0,0	0,0
	Anzahl Haushalte Landkreis	53.093,0	53.093,0								
Kf	Kosten, fix										
9SH1.01f	PERSONALKOSTEN, fix	2.641.877	752.626	426.729	459.471	309.090	434.373	112.265	147.322	0	0
9SH2.01f	FAHRZEUGKOSTEN, fix	1.318.576	553.636	238.520	157.780	107.061	172.703	28.754	60.123	0	0
99550300.1f	Kosten f. Mechanisch-Biologische Vorbehandlungsanlage, fix	1.998.533	1.998.533								
99550300.2f	Kosten f. Deponie, fix	431.417	431.417								
99550300.3f	Kosten f. Kompostwerk, fix	550.255		550.255							
99550300.4f	Kosten f. Grünabfall, fix	167.531			167.531						
99550300.5f	Kosten f. Sperrmüll, fix	191.353				191.353					
99550300.6f	Kosten f. Altholz, fix										
99550300.7f	Kosten f. Papier, fix	75.068					75.068				
99550300.8f	Kosten f. Reststoffe (Wertstoffe), fix	67.972						67.972			
99550300.9f	Kosten f. Problemstoffe, fix	141.642								141.642	
9SH2.02f	SACHKOSTEN, fix	3.623.771	2.429.950	550.255	167.531	191.353	75.068	67.972	0	141.642	0
99550300.10.f	Kosten f. Administration-Gebührenbuchhaltung, fix	76.175	76.175								
99550300.11.f	Kosten f. Administration-Service, fix	366.837	366.837								
99550400f	Kosten f. Leistungen des Landkreis Lüneburg, fix	0	0								
9SH3f	VERWALTUNGSKOSTEN, fix	443.011	443.011	0	0	0	0	0	0	0	0
SKf	SUMME KOSTEN , fix	8.027.236	4.179.223	1.215.505	784.783	607.504	682.144	208.991	207.444	141.642	0
Kv	Kosten, var.										
9SH1.01v	PERSONALKOSTEN, var.	204.423	41.915	31.730	39.519	23.796	56.056	5.876	5.531	0	0
9SH2.01v	FAHRZEUGKOSTEN, var.	298.009	124.210	56.201	41.385	28.113	46.645	-25	1.479	0	0
99550300.1v	Kosten f. Mechanisch-Biologische Vorbehandlungsanlage, var.	369.493	369.493								
99550300.2v	Kosten f. Deponie, var.	-75.227	-75.227								
99550300.3v	Kosten f. Kompostwerk, var.	145.613		145.613							
99550300.4v	Kosten f. Grünabfall, var.	123.845			123.845						
99550300.5v	Kosten f. Sperrmüll, var.	595.648				595.648					
99550300.6v	Kosten f. Altholz, var.	0									
99550300.7v	Kosten f. Papier, var.	67.026					67.026				
99550300.8v	Kosten f. Reststoffe (Wertstoffe), var.	4.216						4.216			
99550300.9v	Kosten f. Problemstoffe, var.	106.994								106.994	
9SH2.02v	SACHKOSTEN, var.	1.337.608	294.266	145.613	123.845	595.648	67.026	4.216	0	106.994	0
99550300.10v	Kosten f. Administration-Gebührenbuchhaltung, var.	238	238								
99550300.11v	Kosten f. Administration-Service, var.	139.114	139.114								
9SH3v	VERWALTUNGSKOSTEN, var.	139.352	139.352	0	0	0	0	0	0	0	0
SKv	SUMME KOSTEN , var.	1.979.391	599.742	233.544	204.750	647.558	169.727	10.067	7.010	106.994	0
SK	Summe Kosten	10.006.627	4.778.966	1.449.048	989.533	1.255.061	851.870	219.058	214.455	248.636	0
E	Erlöse	2021									
99500010.1	Abfallbeseitigungsgebühren	0									
99500010.2	Grundgebühren	2.170.349	1.942.349	227.319	680						
99500010.3	Volumengebühren	7.489.929	6.649.437	820.326	20.167						
99500010.4	Erlöse aus Papier	855.974	0				855.974				
99500010.5	Erlöse Behälterservice	0	0								
99500010.10	Sonstige Erlöse	62.648	62.648								
SE	Summe Erlöse	10.578.900	8.654.434	1.047.645	20.847	0	855.974	0	0	0	0
BE 2021	Betriebsergebnis 2021	572.272,35	3.875.468	-401.403	-968.686	-1.255.061	4.103	-219.058	-214.455	-248.636	0

	GfA Lüneburg - gkAöR Entsorgungsgebiet Landkreis Lüneburg BAB	2021	2022	2023
	Beträge, sofern nicht anders benannt, in €			ohne Anpassung
Pos.	Bezeichnung	BAB	Prognose	Bedarfsrechnung
Kf	Kosten, fix			
9SH1.01f	PERSONALKOSTEN, fix	2.641.877,33	2.886.000,00	3.259.000,00
9SH2.01f	FAHRZEUGKOSTEN, fix	1.318.575,96	1.209.000,00	1.225.000,00
99550300.1f	Kosten f. Mechanisch-Biologische Vorbehandlungsanlage, fix	1.998.533,36	2.003.000,00	2.291.000,00
99550300.2f	Kosten f. Deponie, fix	431.416,85	483.000,00	430.000,00
99550300.3f	Kosten f. Kompostwerk, fix	550.255,41	573.000,00	776.000,00
99550300.4f	Kosten f. Grünabfall, fix	167.531,16	135.000,00	112.000,00
99550300.5f	Kosten f. Sperrmüll, fix	191.352,56	163.000,00	108.000,00
99550300.6f	Kosten f. Altholz, fix	0,00	0,00	0,00
99550300.7f	Kosten f. Papier, fix	75.067,54	51.000,00	59.000,00
99550300.8f	Kosten f. Reststoffe (Wertstoffe), fix	67.971,92	55.000,00	25.000,00
99550300.9f	Kosten f. Problemstoffe, fix	141.642,33	149.000,00	126.000,00
9SH2.02f	SACHKOSTEN, fix	3.623.771,13	3.612.000,00	3.927.000,00
9SH3f	VERWALTUNGSKOSTEN, fix	443.011,47	434.000,00	474.000,00
SKf	SUMME KOSTEN , fix	8.027.235,89	8.141.000,00	8.885.000,00
Kv	Kosten, var.			
9SH1.01v	PERSONALKOSTEN, var.	204.422,88	126.000,00	102.000,00
9SH2.01v	FAHRZEUGKOSTEN, var.	298.008,97	383.000,00	437.000,00
99550300.1v	Kosten f. Mechanisch-Biologische Vorbehandlungsanlage, var.	369.492,55	409.000,00	549.000,00
99550300.2v	Kosten f. Deponie, var.	-75.226,74	-64.000,00	-72.000,00
99550300.3v	Kosten f. Kompostwerk, var.	145.612,82	129.000,00	131.000,00
99550300.4v	Kosten f. Grünabfall, var.	123.845,45	119.000,00	138.000,00
99550300.5v	Kosten f. Sperrmüll, var.	595.648,31	570.000,00	506.000,00
99550300.6v	Kosten f. Altholz, var.	0,00	0,00	0,00
99550300.7v	Kosten f. Papier, var.	67.025,97	84.000,00	124.000,00
99550300.8v	Kosten f. Reststoffe (Wertstoffe), var.	4.215,51	15.000,00	16.000,00
99550300.9v	Kosten f. Problemstoffe, var.	106.993,78	118.000,00	97.000,00
9SH2.02v	SACHKOSTEN, var.	1.337.607,65	1.380.000,00	1.489.000,00
9SH3v	VERWALTUNGSKOSTEN, var.	139.351,93	117.000,00	145.000,00
SKv	SUMME KOSTEN , var.	1.979.391,43	2.006.000,00	2.173.000,00
SK	Summe Kosten	10.006.627,32	10.147.000,00	11.058.000,00
E	Erlöse	2021	2022	2023
99500010.1	Abfallbeseitigungsgebühren			
99500010.2	Grundgebühren	2.170.348,72	2.220.000,00	2.254.200,00
99500010.3	Volumengebühren	7.489.929,25	7.600.000,00	7.744.000,00
99500010.4	Erlöse aus Papier	855.973,60	982.000,00	646.000,00
99500010.5	Erlöse Behälterservice	0,00	0,00	0,00
99500010.10	Sonstige Erlöse	62.648,10	63.000,00	65.800,00
SE	Summe Erlöse	10.578.899,67	10.865.000,00	10.710.000,00
BE 2023	Betriebsergebnis 2023	572.272,35	718.000,00	-348.000,00
VVVJ	Vortrag Vor-Vorjahr	-234.751,73	-427.614,14	331.184,75
ZE	Ergebnisverzinsung	-6.335,87 €	-11.545,51 €	7.426,59 €
GE	Gesamtergebnis	331.184,75 €	278.840,35 €	-9.388,66 €