

Betriebswirtschaftliche Gebührenkalkulation der Jahre 2025 – 2026 für die Abfallentsorgung des Landkreises Görlitz



Kreistag
Görlitz, den 11.12.2024

Agenda

1	Grundlagen	2
2	Mengengerüste	6
3	Abfallhaushalt	8
4	Gebührenübersicht und -entwicklung	17

Ausgangssituation

- Für die Gebiete der ehem. LK Niederschlesischer Oberlausitzkreis und Löbau-Zittau sowie der ehemals kreisfreien Stadt Görlitz gelten seit dem 01.01.2013 einheitliche Abfallwirtschafts- und Abfallgebührensatzungen mit einheitlichen Leistungsspektren, Gebührensystemen und Gebührenhöhen
- Die Leistungen Einsammlung, Transport und Verwertung von Abfällen werden durch die landkreiseigenen Gesellschaften
 - der Entsorgungsgesellschaft Görlitz-Löbau-Zittau mbH (EGLZ)
 - der Niederschlesischen Entsorgungsgesellschaft mbH (NEG)erbracht (Verträge mit unterschiedlichen Preisstrukturen)
- Die Aufgabe der Restabfall- und Sperrmüllbehandlung (einschließlich Umschlag und Transport) wurde dem Regionalen Abfallverband Oberlausitz-Niederschlesien (RAVON) übertragen

Rahmenbedingungen

Rechtlicher Rahmen

- Sächsisches Kommunalabgabengesetz
- Sächsisches Kreislaufwirtschafts- und Bodenschutzgesetz
- Rechtsprechung hinsichtlich dem kommunalen Abfallrecht, Abgabenrecht, Haushaltsrecht etc.

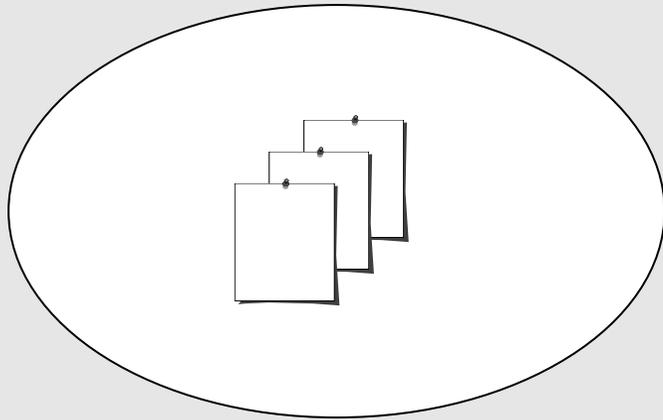
Maßgebliche Planwerte für den Kalkulationszeitraum

- Planmengen auf Basis der Ist-Mengen sowie prognostizierter Mengenveränderungen
- vereinbarte/prognostizierte Preise mit Entsorgungsunternehmen für Einsammlung, Transport, Verwertung usw.
- prognostizierte Erlöse aus der Altpapiervermarktung auf der Grundlage der vertraglichen Regelungen
- Umlage/Entgelte des RAVON für Umschlag, Ferntransport und Behandlung von Restabfall und Sperrmüll
- geplante (zentrale) Kosten des Landkreises (für Leitung, Verwaltung, Öffentlichkeitsarbeit, Gebühreneinzug usw.)
- Nachsorgekosten für Altdeponien
- Gewinnrückführung aus Beteiligungen des Landkreises an Abfallentsorgungsgesellschaften
- zu verrechnende Vorjahresergebnisse
- Schlüssel zur differenzierten Verrechnung der Kosten auf einzelne Gebührenbereiche

Vorgehensweise

Abfallgebührenkalkulation in zwei Stufen

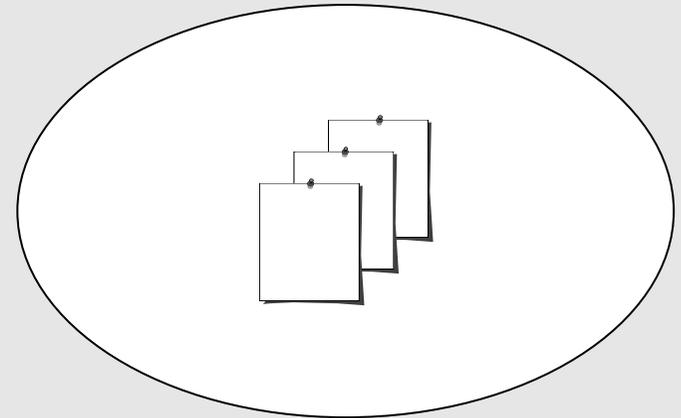
1. Betriebswirtschaftliche Kalkulation



Grundsätze der Verrechnung:

- verursachungsgerechte Zuordnung von Kosten
- zeitraumabhängige Kosten in die Festgebühr(en)
- mengenabhängige Kosten in die Leistungsgebühren

2. Abfallpolitische Verrechnungen



Ziele

- Stärkung der Anreize zur Abfallvermeidung und Abfalltrennung

Agenda

1	Grundlagen	2
2	Mengengerüste	6
3	Abfallhaushalt	8
4	Gebührenübersicht und -entwicklung	17

Vergleich der Abfallmengen – Plan- und Istwerte

Position	Absolut p. a.			pro Ew. p. a.			Veränd. Absolut GK 25-26 vs. GK 23-24	Veränd. Absolut GK 25-26 vs. Ist 2023
	2023-2024 Plan lt. GK	2023 Ist	2025-2026 Plan lt. GK	2023-2024 Plan lt. GK	2023 Ist	2025-2026 Plan lt. GK		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<u>Restabfall</u>								
Abfallmenge in <i>t, kg</i>	23.200	22.161	22.100	95	89	90	- 5 %	- 0 %
geleertes Behältervolumen in <i>m³, l</i>	144.780	139.422	139.830	591	561	571	- 3 %	+ 0 %
<u>Bioabfall (inkl. Grünschnitt)</u>								
Abfallmenge in <i>t, kg</i>	25.100	22.697	22.600	102	91	92	- 10 %	- 0 %
geleertes Behältervolumen in <i>m³, l</i>	92.900	88.352	86.950	379	356	355	- 6 %	- 2 %
<u>Altpapier</u>								
Abfallmenge in <i>t, kg</i>	13.000	11.555	11.900	53	47	49	- 8 %	+ 3 %
<u>Sperrmüll (inkl. Schrott)</u>								
Abfallmenge in <i>t, kg</i>	11.000	9.527	10.000	45	38	41	- 9 %	+ 5 %
<u>Schadstoffe</u>								
Abfallmenge in <i>kg</i>	350.000	291.712	314.000	1,4	1,2	1,3	- 10 %	+ 8 %
Gesamt Mengen o. E-Geräte (<i>t, kg</i>)	72.650	66.232	66.914	297	267	273		
<i>Einwohner</i>	245.000	248.479	245.000					

Agenda

1	Grundlagen	2
2	Mengengerüste	6
3	Abfallhaushalt	8
4	Gebührenübersicht und -entwicklung	17

Vergleich der Abfallhaushalte – Plan GK 23-24 und 25-26

Position	Werte absolut pro Jahr (Durchschnitt)		Werte pro Ew./Jahr (Durchschnitt)		Veränderung Absolutwerte	
	GK 23-24 T€/a	GK 25-26 T€/a	GK 23-24 €/Ew./a	GK 25-26 €/Ew./a	absolut T€/a	relativ %
1	2	3	4	5	6	7
<u>Laufende Kosten (+) / Einnahmen (-)</u>						
1. Restabfall	7.854	7.910	32,06	32,28	56	+ 1 %
Einsammlung und Transport	3.222	3.450	13,15	14,08	228	+ 7 %
Beseitigung	4.632	4.460	18,90	18,20	-172	- 4 %
2. Bioabfall (Einsammlung, Transport und Verwertung)	4.376	4.727	17,86	19,29	351	+ 8 %
3. Altpapier (Einsammlung, Transport u. Verwertung)	3	1.152	0,01	4,70	1.150	+ 45.746 %
4. Sperrmüll, Schrott, E-Schrott, Wertstoffhöfe	4.369	4.298	17,83	17,54	-71	- 2 %
Einsammlung, Transport und Annahme	2.173	2.280	8,87	9,31	107	+ 5 %
Beseitigung	2.196	2.018	8,96	8,24	-178	- 8 %
5. Schadstoffe (Einsammlung, Transport u. Verwertung)	552	578	2,25	2,36	26	+ 5 %
6. Gesamt (ohne zentrale und periodenfremde Kosten)	17.153	18.664	70,01	76,18	1.512	+ 9 %
7. Zentrale Kosten (Verwaltung, Geb.-einzug, usw.)	1.756	1.726	7,17	7,05	-30	- 2 %
8. Insgesamt laufende Kosten	18.909	20.390	77,18	83,23	1.481	+ 8 %
9. Periodenfremde Kosten (+) / Einnahmen (-)	44	39	0,18	0,16	-5	- 11 %
10. Insgesamt zu kalkulieren	18.953	20.429	77,36	83,39	1.476	+ 7,8 %
<i>Einwohner</i>			245.000	245.000		+ 0 %

Agenda

1	Grundlagen	2
2	Mengengerüste	6
3	Abfallhaushalt	8
4	Gebührenübersicht und -entwicklung	17

Gebührenübersicht und -entwicklung (I)

Gebührenbereich	Menge	Mengen- einheit	kalkulierte Gebühr €/ME	Gebühren- vorschlag €/ME	Teilbarkeit durch 12 €/ME	<i>bisherige Gebühr</i> €/ME	<i>Verän- derung</i> %
1	2	3	4	5	6	7	8
<u>Festgebühren</u>							
Haushalte	245.000	Personen	46,16	30,00	29,88	24,00	+ 24,5 %
<u>andere Herkunftsbereiche</u>							
MGB 801	799	Gestellungen	167,59	112,19	112,08	89,40	+ 25,4 %
MGB 1201	2.010	Gestellungen	200,73	137,76	137,64	111,00	+ 24,0 %
MGB 2401	1.938	Gestellungen	300,14	214,46	214,44	175,56	+ 22,1 %
MGB 1.1001	496	Gestellungen	1.012,62	764,14	764,04	638,16	+ 19,7 %
<u>Behälternutzungsgebühr - Rest-/Bioabfall</u>							
MGB 801/ MGB 1201	103.900	Gestellungen	4,04	13,74	13,68	13,68	+ 0,0 %
MGB 2401	19.200	Gestellungen	5,03	17,11	17,04	17,04	+ 0,0 %
MGB 1.1001	1.808	Gestellungen	41,14	140,02	139,92	139,92	+ 0,0 %
Sackentsorgung / Metallbehälter	20	Grundstücke	2,46	8,38	8,28	8,28	+ 0,0 %
<u>Behältertauschgebühr - Rest-/Bioabfall</u>	1.000	Vorgang	10,00	10,00	10,00	10,00	+ 0,0 %

Gebührenübersicht und -entwicklung (II)

Gebührenbereich	Menge	Mengen- einheit	kalkulierte Gebühr €/ME	Gebühren- vorschlag €/ME	Teilbarkeit durch 12 €/ME	bisherige Gebühr €/ME	Verän- derung %
1	2	3	4	5	6	7	8
<u>Leistungsgebühr Restabfallentsorgung</u>							
Restabfallsack 70 1	6.550	Säcke	3,21	3,66	3,66	3,66	+ 0,1 %
MGB 80 1	195.932	Leerungen	3,58	4,24	4,24	4,24	+ 0,1 %
MGB 120 1	325.278	Leerungen	5,15	6,10	6,10	6,10	- 0,0 %
MGB 240 1	130.690	Leerungen	9,63	11,40	11,40	11,40	+ 0,0 %
MGB 1.100 1	50.559	Leerungen	35,16	41,62	41,62	41,62	+ 0,0 %
<u>Gebühr Bioabfallentsorgung</u>							
Gartenabfallsack 120 1	4.300	Säcke	1,99	3,12	3,12	3,12	- 0,0 %
MGB 80 1	7.500	Gestellungen	23,92	56,83	56,76	56,76	+ 0,0 %
MGB 120 1	23.100	Gestellungen	30,50	72,46	72,36	72,36	+ 0,0 %
MGB 240 1	9.000	Gestellungen	59,77	142,01	141,96	141,96	+ 0,0 %
MGB 1.100 1	128	Gestellungen	247,90	589,03	588,96	588,96	+ 0,0 %

Gebührenvergleich für einen 4-Personen-Modellhaushalt

4-Personen-HH, 80 l Restabfalltonne mit 12 Leerungen, 80 l Biotonne

Gebührenart	Kalkulationszeitraum		
	2020 bis 2022	2023 bis 2024	2025 bis 20256
Grund- bzw. Festgebühr	76,80 €/a	96,00 €/a	119,52 €/a
Behälternutzungsgebühr	27,36 €/a	27,36 €/a	27,36 €/a
Entleerungsgebühr RA	50,88 €/a	50,88 €/a	50,88 €/a
Gebühr Bioabfall	56,76€/a	56,76 €/a	56,76 €/a
Summe	211,80 €/a	231,00 €/a	254,52 €/a
			<i>10,18%</i>

Für weitergehende Fragen stehe ich Ihnen gerne zur Verfügung



Patrick Ihli
Manager

ECONUM Unternehmensberatung GmbH
Hospitalstraße 4
01097 Dresden

Telefon 0351 563 933 - 65
Telefax 0351 563 933 - 99
Mobil 0162 233 8965
E-Mail patrick.ihli@econum.de

ECONUM
Unternehmensberatung GmbH

Löffelstr. 40
70597 Stuttgart
Telefon: 0711 / 1646 685

Hospitalstraße 4
01097 Dresden
Telefon: 0351 / 563 933 - 0
Telefax: 0351 / 563 933 - 99

Dammtorstraße 35
20354 Hamburg
Telefon: 040 / 469 663 - 0
Telefax: 040 / 469 663 - 99



Bestnote A+

... in den Kategorien
Kompetenz, Seriosität und Zufriedenheit

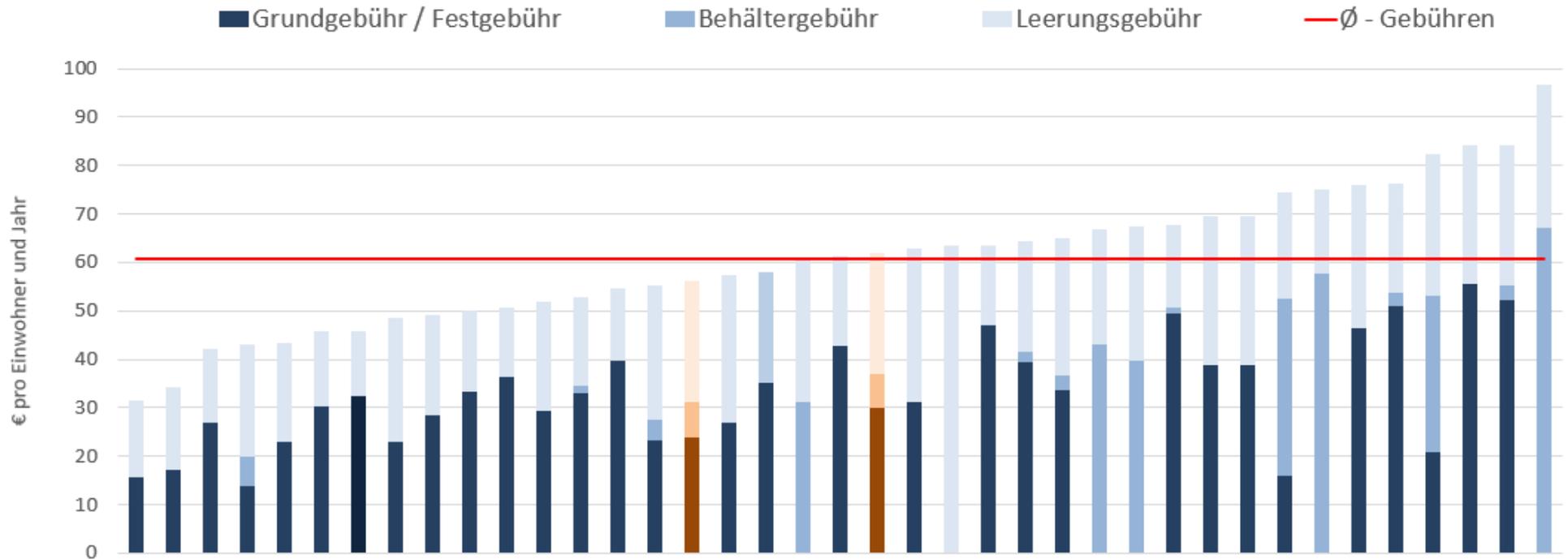


Die besten Berater

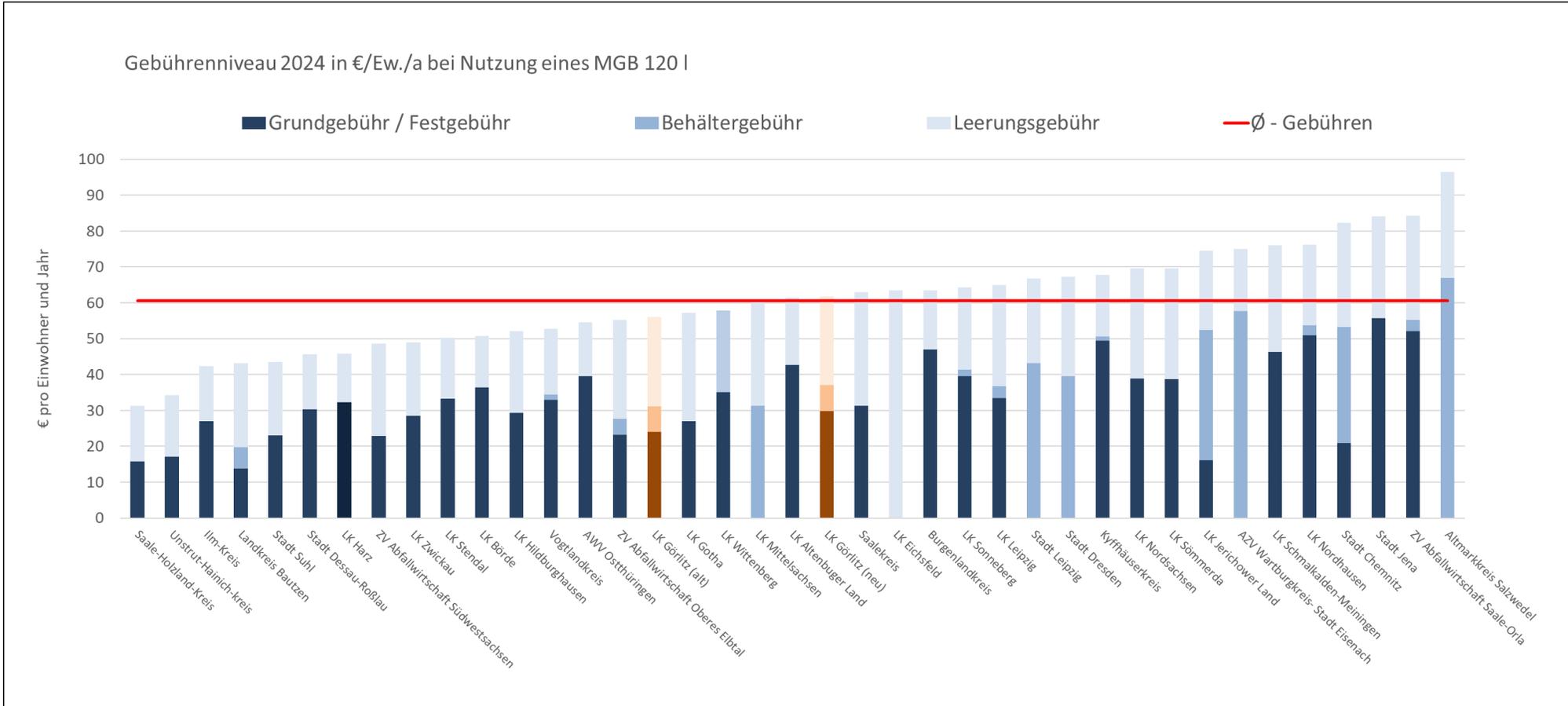
**Ausgezeichnet in der Kategorie
'Öffentlicher Sektor/Infrastruktur'**

Vergleich der durchschnittlichen Gebührenbelastung pro Einwohner und Jahr

Gebühreenniveau 2024 in €/Ew./a bei Nutzung eines MGB 120 l



Vergleich der durchschnittlichen Gebührenbelastung pro Einwohner und Jahr



Durchschnittliche Gebührenbelastung der Haushalte

Gebührenbereich	Menge (auf Haushalte entfallend)		Mengen- einheit	Gebühr pro Mengeneinheit		Gebührenbelastung pro Person (Durchschnitt)		Veränderung	
	gesamt	pro Person		momentan	Gebühren- vorschlag 2025/2026	momentan	Gebühren- vorschlag 2025/2026	€/Ew./a	%
				€/ME	€/ME	€/Ew./a	€/Ew./a		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Festgebühr Haushalte	245.000	1,00	Personen	24,00	29,88	24,00	29,88	5,88	+ 24,5 %
Behälternutzungsgebühr	16.000.722	65,31	1	0,11	0,11	7,44	7,44	0,00	+ 0,0 %
Behältertauschgebühr	900	0,004	Vorgänge	10,00	10,00	0,04	0,04	0,00	+ 0,0 %
Leistungsgebühr Restabfallentsorgung	119.384.840	487,29	1	0,05	0,05	22,04	22,04	0,00	+ 0,0 %
Gebühr Bioabfallentsorgung	5.408.162	22,07	1	0,61	0,61	13,43	13,43	0,00	+ 0,0 %
Insgesamt						66,94	72,82	5,88	+ 8,8 %

Gebühren bei Auflösung der aufgelaufenen Vorjahresergebnisse über 2 Jahre

Gebührenbereich	Menge	Mengen- einheit	kalkulierte Gebühr (betriebswirt. Verrechnung der Kosten) €/ME	Gebühren- vorschlag (abfallpolit. Umlage von Kosten zw. Gebühren- bereichen) €/ME	Gebühren- vorschlag (Teilbarkeit durch 12) €/ME	moment. Gebühr	Verän- derung %
1	2	3	4	5	6	7	8
<u>Festgebühren</u>							
Haushalte	245.000	Personen	46,83	30,66	30,60	24,00	+ 27,5 %
<u>andere Herkunftsbereiche</u>							
MGB 80 1	799	Gestell.	170,53	115,13	115,08	89,40	+ 28,7 %
MGB 120 1	2.010	Gestell.	204,24	141,28	141,24	111,00	+ 27,2 %
MGB 240 1	1.938	Gestell.	305,39	219,71	219,60	175,56	+ 25,1 %
MGB 1.100 1	496	Gestell.	1.030,27	781,79	781,68	638,16	+ 22,5 %

Gebührenvergleich für einen 4-Personen-Modellhaushalt

4-Personen-HH, 80 l Restabfalltonne mit 12 Leerungen, 80 l Biotonne

Gebührenart	Kalkulationszeitraum		
	2020 bis 2022	2023 bis 2024	2025 bis 20256
Grund- bzw. Festgebühr	76,80 €/a	96,00 €/a	122,40 €/a
Behälternutzungsgebühr	27,36 €/a	27,36 €/a	27,36 €/a
Entleerungsgebühr RA	50,88 €/a	50,88 €/a	50,88 €/a
Gebühr Bioabfall	56,76€/a	56,76 €/a	56,76 €/a
Summe	211,80 €/a	231,00 €/a	257,40 €/a

Copyright

Dieses Werk einschließlich aller seiner Teile ist urheberrechtlich geschützt.

Jede Verwertung, die nicht ausdrücklich vom Urheberrechtsgesetz zugelassen ist, bedarf der vorherigen schriftlichen Zustimmung der ECONUM Unternehmensberatung GmbH. Das gilt insbesondere für Vervielfältigungen, Bearbeitungen, Übersetzungen und die Einspeicherung sowie Verarbeitung in elektronischer Form. Eine Weitergabe an Dritte ist nicht gestattet.

Haftungsausschluss und Missbrauchsvorschriften

Die in dieser Präsentation zur Verfügung gestellten Informationen können naturgemäß weder allumfassend noch auf die speziellen Bedürfnisse eines bestimmten Einzelfalls zugeschnitten sein. Sie begründen keine Beratung, keine andere Form rechtsverbindlicher Auskünfte oder ein rechtsverbindliches Angebot unsererseits.

Die Präsentation gibt unsere Interpretation der themenbezogenen Sach- und Rechtslage wieder.

Die vorliegende Präsentation beruht auf dem Rechtsstand zum Zeitpunkt des Datums der Präsentation. Im Zeitablauf treten Änderungen bei Rechtsgrundlagen, der Interpretation dieser Rechtsquellen sowie in der Rechtsprechung ein. Derartige Änderungen können die Gültigkeit der Aussagen dieser Präsentation beeinflussen.

Wir sind nicht verpflichtet, Sie auf Änderungen in der rechtlichen Beurteilung von Themen hinzuweisen, die wir in dieser Präsentation behandelt haben.

Wir übernehmen keine Gewährleistung oder Garantie für Richtigkeit oder Vollständigkeit der Inhalte dieser Präsentation. Soweit gesetzlich zulässig, übernehmen wir keine Haftung für ein Tun oder Unterlassen, das Sie allein auf Informationen aus dieser Präsentation gestützt haben. Dies gilt auch dann, wenn diese Informationen ungenau oder unrichtig gewesen sein sollten.

Der Vortrag sowie das Handout ersetzen keine individuelle Beratungsleistung.