

Bereich 22 - Betriebswirtschaft und  
Beteiligungsverwaltung, Controlling  
Prigge, Sebastian

Datum:  
31.10.2016

## **Beschlussvorlage**

Beschließendes Gremium:  
**Rat der Hansestadt Lüneburg**

**Schmutz- und Niederschlagswasserbeseitigung**  
**- Betriebsabrechnung 2015**  
**- Gebührenbedarfsberechnung 2017**

### **Beratungsfolge:**

Öffentl. Status	Sitzungs- datum	Gremium
Ö	12.12.2016	Ausschuss für Wirtschaft und städt. Beteiligungen
N	13.12.2016	Verwaltungsausschuss
Ö	15.12.2016	Rat der Hansestadt Lüneburg

### **Sachverhalt:**

Die Betriebsabrechnung 2015 (Anlage 1) weist ein negatives jahresbezogenes Ergebnis von rd. 1,07 Mio. € aus. Nach Einbeziehung des Ergebnisvortrages aus dem Jahr 2013 sowie der Ergebnisverzinsung ergibt sich ein positives Gesamtergebnis von rd. 1,06 Mio. €.

Die derzeit gültige getrennte Abwasserbeseitigungsgebühr wurde durch eine einjährige Gebührenbedarfsberechnung aus dem Jahr 2015 auf Basis der Betriebsabrechnung 2014 für das Jahr 2016 festgesetzt. Eine Fortschreibung des Gebührenbedarfs ist erforderlich.

Als Grundlage der Gebührenbedarfsberechnung auf Kostenträgerebene (Schmutz- und Niederschlagswasser) dient das bei der WTE Betriebsgesellschaft mbH in Auftrag gegebene Gutachten „Gebührenkalkulation zur Abwasserentsorgung für die Hansestadt Lüneburg“ vom 01.03.2005.

Die Gesamtbetrachtung der Abwasserbeseitigung mit der Betriebsabrechnung 2015 und dem Zeitraum der Gebührenbedarfsberechnung 2017 ist der Anlage 2 zu entnehmen.

Im Rahmen der Gebührenbedarfsberechnung wird folgende Ergebnisentwicklung 2017 (detailliert in Anlage 3) erwartet:

Schmutzwasserbeseitigung:

<b>Produkt 538001 Schmutzwasser- beseitigung</b>		<b>Gebührenbedarfsberechnung</b>				
	Beträge in € Jahr	Herkunft der Vorträge		BAB	Prognose	Kalk.
		2013	2014	2015	2016	2017
Erlöse		4.565.761	5.789.188	6.624.884	7.463.430	7.631.629
Kosten		6.828.361	7.015.497	7.735.632	7.503.300	7.953.777
<b>Jahresbezogenes Ergebnis</b>		<b>-2.262.600</b>	<b>-1.226.309</b>	<b>-1.110.748</b>	<b>-39.870</b>	<b>-322.148</b>
Vortrag aus Vorvorjahr		3.029.528	-1.760.242	895.160	-3.077.446	-199.224
Ergebnisverzinsung		128.232	-90.895	16.364	-89.874	-4.810
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>+895.160</b>	<b>-3.077.446</b>	<b>-199.224</b>	<b>-3.207.190</b>	<b>-526.182</b>

Aufgrund der erhöhten Kostenstruktur ist ein negativer Trend im Schmutzwasserbereich erkennbar. Daher ist eine erneute Gebührenanpassung in den Folgejahren nicht auszuschließen.

Niederschlagswasserbeseitigung:

<b>Produkt 538001 Niederschlags- wasserbeseitigung</b>		<b>Gebührenbedarfsberechnung</b>				
	Beträge in € Jahr	Herkunft der Vorträge		BAB	Prognose	Kalk.
		2013	2014	2015	2016	2017
Erlöse		2.814.390	2.778.136	3.171.845	3.198.970	3.180.771
Kosten		2.776.453	2.867.528	3.130.579	3.327.700	3.513.323
<b>Jahresbezogenes Ergebnis</b>		<b>37.937</b>	<b>-89.392</b>	<b>41.266</b>	<b>-128.730</b>	<b>-332.552</b>
Vortrag aus Vorvorjahr		1.063.280	380.235	1.169.253	308.511	1.256.558
Ergebnisverzinsung		68.036	17.668	46.039	7.465	26.348
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>+1.169.253</b>	<b>+308.511</b>	<b>+1.256.558</b>	<b>+187.246</b>	<b>+950.354</b>

Der Kostenträgerrechnung ist zu entnehmen, dass die Gebührenüberschüsse der Niederschlagswasserbeseitigung abgebaut werden.

Die detaillierte Kostenträgerrechnung ist der Anlage 3 zu entnehmen und dient in der Gebührenbedarfsberechnung als Basis der getrennten Gebühr.

Es wird empfohlen, die derzeitigen Abwasserbeseitigungsgebühren nicht zu verändern.

**Beschlussvorschlag:**

Die Betriebsabrechnung 2015 der Abwasserbeseitigung wird zur Kenntnis genommen.

Der Gebührenbedarfsberechnung der Schmutzwasserbeseitigung für 2017 wird zugestimmt. Die Schmutzwasserbeseitigungsgebühren bleiben unverändert.

Der Gebührenbedarfsberechnung der Niederschlagswasserbeseitigung für 2017 wird zugestimmt. Die Niederschlagswassergebühren bleiben unverändert.

**Finanzielle Auswirkungen:**

**Kosten (in €)**

- a) für die Erarbeitung der Vorlage: 35,00  
    aa) Vorbereitende Kosten, z.B. Ausschreibungen, Ortstermine, etc.
- b) für die Umsetzung der Maßnahmen:
- c) an Folgekosten:
- d) Haushaltsrechtlich gesichert:  
    Ja  
    Nein  
    Teilhaushalt / Kostenstelle:  
    Produkt / Kostenträger:  
    Haushaltsjahr:
- e) mögliche Einnahmen:

**Anlage/n:**

- Betriebsabrechnungsbogen 2015 (BAB)
- Gesamtbetrachtung Abwasserbeseitigung
- Gebührenbedarfsberechnung Kostenträger 2017

**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 21 - Steuern

Bereich 31 - Umwelt

---

Produkt 538001 Abwasserbeseitigung  
BAB

2015  
Teil 1

(Beträge sofern nicht anders benannt, in € )

Pos	Bezeichnung	HH. - Plan	Rech.-Erg.	Abgrzg.	WirtschRech
<b>K</b>	<b>KOSTEN</b>				
<b>SH1</b>	<b>PERSONALKOSTEN</b>	<b>2.953.500,00</b>	<b>2.916.688,58</b>	<b>-48.669,45</b>	<b>2.868.019,13</b>
4441090.5	Abwasserabgabe	344.900,00	303.920,49	-11.247,49	292.673,00
4455020.9	Entgelte an die AGL	7.653.900,00	7.393.929,52	-39.430,75	7.354.498,77
4457000.5	Entgelte an die Purena (Gebühreneinzug)	64.800,00	64.012,50		64.012,50
A2div	Sonstige Sachkosten	20.100,00	59.616,39	-41.351,49	18.264,90
<b>SH2</b>	<b>SACHKOSTEN</b>	<b>8.083.700,00</b>	<b>7.821.478,90</b>	<b>-92.029,73</b>	<b>7.729.449,17</b>
VA111012.0	IV Verwaltungskostenbeitrag	239.910,00	264.497,99	3.532,69	268.030,68
VAdiv	IV Diverse Verrechnungen	20.500,00	37.972,07		37.972,07
<b>SH3</b>	<b>INNERE VERRECHNUNGEN</b>	<b>260.410,00</b>	<b>302.470,06</b>	<b>3.532,69</b>	<b>306.002,75</b>
4700000.5	Abschreibungen	3.518,61	3.799,94		3.799,94
9000002	Verzinsung des Anlagekapitals			51.515,40	51.515,40
9999903	Kalk. Kosten aus fiktivem Abzugskapital			-92.575,00	-92.575,00
<b>SH4</b>	<b>KALKULATORISCHE KOSTEN</b>	<b>3.518,61</b>	<b>3.799,94</b>	<b>-41.059,60</b>	<b>-37.259,66</b>
<b>SK</b>	<b>SUMME KOSTEN</b>	<b>11.301.128,61</b>	<b>11.044.437,48</b>	<b>-178.226,09</b>	<b>10.866.211,39</b>
<b>E</b>	<b>ERLÖSE</b>				
3311000	Verwaltungsgebühren	32.700,00	30.329,80		30.329,80
3321010	Niederschlagswassergebühr	1.886.200,00	1.859.844,54		1.859.844,54
3321040	Schmutzwassergebühren	4.498.100,00	4.654.528,25	-77.279,70	4.577.248,55
3482040	Sonst. Erst. v. Gemeinden und GV	2.161.200,00	1.945.093,35	-29.674,35	1.915.418,86
Ediv	Diverse Erlöse	2.074,02	59.009,24	-49.373,59	9.635,65
VE541001	IV Unterhaltung der Straßen usw.	45.000,00	45.000,00	35.967,00	80.967,00
VE541001.9	IV Entwässerg. v. öffentl. Flächen	892.900,00	1.024.189,14	35,10	1.024.224,24
VE545002	IV Straßenreinigung	42.000,00	42.000,00	-32.852,00	9.148,00
VE552001	IV Wasserwirtschaft	45.000,00	45.000,00	110.746,00	155.746,00
VEdiv	IV div. Erlöse			134.166,80	134.166,80
<b>SE</b>	<b>SUMME ERLÖSE</b>	<b>9.605.174,02</b>	<b>9.704.994,32</b>	<b>91.735,26</b>	<b>9.796.729,44</b>
<b>BE15</b>	<b>Betriebsergebnis 2015</b>	<b>-1.695.954,59</b>	<b>-1.339.443,16</b>	<b>269.961,35</b>	<b>-1.069.481,95</b>
V13	Vortrag 2013			2.064.413,30	2.064.413,30
ZE	Ergebnisverzinsung			62.403,00	62.403,00
<b>V17</b>	<b>Vortrag 2017</b>		<b>-1.339.443,16</b>	<b>2.396.777,65</b>	<b>1.057.334,35</b>

Produkt 538001 Abwasserbeseitigung		2015	Kanalsnetz			Kläranlage		Neben- u. Hilfskostenstellen													
BAB		Teil2	Regen-	Schmutz-	Misch-	Abw.-Reinig. +	Abwasser-	Grundst.-	Pump-	Gully-	Leistg.	Leistg.	Leistg.	Leistg.	Leistg.	Fuhrpark	Allg.	Allg.			
(Beträge sofern nicht anders benannt, in €)			wasser	wasser	wasser	Schlammentw.	Vorbehandlg.	entwässerung.	stationen	reinig.	f. Dritte	f. Dritte	f. Dritte	f. Dritte	f. Dritte	AGL	Betrieb	Verwaltg.			
			KS	KS	KS	KS	KS	KS	KS	KS	KS	KS	KS	KS	KS	KS	KS	KS			
Pos	Bezeichnung	Wi-Rechnung	101	102	103	110	121	201	202	221	541001	545002	551001	552001	div Produkte	229	211	212	213		
	<b>Gesamtwassermenge Klärwerk (m³)</b>	<b>9.155.000</b>																			
	dto, 5-Jahresdurchschnitt (m³)	8.913.000																			
	<b>Frischwassermenge (m³)</b>	<b>4.003.000</b>																			
	dto, 5-Jahresdurchschnitt (m³)	4.482.000																			
<b>K</b>	<b>KOSTEN</b>																				
<b>SH1</b>	<b>PERSONALKOSTEN</b>	<b>2.868.020</b>	<b>323.437</b>	<b>336.554</b>	<b>79.342</b>	<b>1.080.981</b>	<b>131.359</b>	<b>187.850</b>	<b>133.887</b>	<b>137.606</b>	<b>15.429</b>	<b>6.423</b>	<b>20.258</b>	<b>118.869</b>	<b>22.793</b>	<b>3.284</b>	<b>21.634</b>	<b>152.896</b>	<b>95.418</b>		
4441090.5	Abwasserabgabe	292.673				292.673															
4455020.9	Entgelte an die AGL	7.354.499	1.364.899	1.177.833	807.199	3.586.808			249.179	46.411	60.905	2.004	14.892	23.733	16.703	2.364		1.569			
4457000.5	Entgelte an die Purena (Gebühreneinzug)	64.013				64.013															
A2div	Sonstige Sachkosten	18.264	813	2.820		84	6.028	516											8.003		
<b>SH2</b>	<b>SACHKOSTEN</b>	<b>7.729.449</b>	<b>1.365.712</b>	<b>1.180.653</b>	<b>807.199</b>	<b>3.943.578</b>	<b>6.028</b>	<b>516</b>	<b>249.179</b>	<b>46.411</b>	<b>60.905</b>	<b>2.004</b>	<b>14.892</b>	<b>23.733</b>	<b>16.703</b>	<b>2.364</b>	<b>0</b>	<b>1.569</b>	<b>8.003</b>		
VA111012.0	IV Verwaltungskostenbeitrag	268.031	52.354	37.568	12.860	100.552	5.495	7.535	8.345	6.061	1.348	281	989	5.040	1.112	159	865	6.135	21.332		
VAdiv	IV Diverse Verrechnungen	37.972	2.272	0	0	0				0	0	0		0	0	0			35.700		
<b>SH3</b>	<b>INNERE VERRECHNUNGEN</b>	<b>306.003</b>	<b>54.626</b>	<b>37.568</b>	<b>12.860</b>	<b>100.552</b>	<b>5.495</b>	<b>7.535</b>	<b>8.345</b>	<b>6.061</b>	<b>1.348</b>	<b>281</b>	<b>989</b>	<b>5.040</b>	<b>1.112</b>	<b>159</b>	<b>865</b>	<b>6.135</b>	<b>57.032</b>		
4700000.5	Abschreibungen	3.799																	3.799		
9000002	Verzinsung des Anlagekapitals	51.515	1.381						1.493										48.641		
9999903	Kalk. Kosten aus fiktivem Abzugskapital	-92.575				-92.575	0	0	1.493	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.799		
<b>SH4</b>	<b>KALKULATORISCHE KOSTEN</b>	<b>-37.261</b>	<b>1.381</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-92.575</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.493</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>48.641</b>		
<b>SK</b>	<b>SUMME KOSTEN</b>	<b>10.866.211</b>	<b>1.745.156</b>	<b>1.554.775</b>	<b>899.401</b>	<b>5.032.536</b>	<b>142.882</b>	<b>195.901</b>	<b>392.904</b>	<b>190.078</b>	<b>77.682</b>	<b>8.708</b>	<b>36.139</b>	<b>147.642</b>	<b>40.608</b>	<b>5.807</b>	<b>22.499</b>	<b>209.241</b>	<b>164.252</b>		
Udiv	BAB-Umlage KSdiv		373.782	556.935	45.499	182.439	4.968	-195.901	-392.904	-190.078	3.285	440	2.204	8.104	2.687	-5.807	-22.499	-209.241	-163.913		
<b>SKNU</b>	<b>SUMME KOSTEN NACH UMLAGEN</b>	<b>10.866.211</b>	<b>2.118.938</b>	<b>2.111.710</b>	<b>944.900</b>	<b>5.214.975</b>	<b>147.850</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>80.967</b>	<b>9.148</b>	<b>38.343</b>	<b>155.746</b>	<b>43.295</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>339</b>		
<b>E</b>	<b>ERLÖSE</b>																				
3311000	Verwaltungsgebühren	30.330	10.976	6.460		12.894															
3321010	Niederschlagswassergebühr	1.859.844	1.859.844																		
3321040	Schmutzwassergebühren	4.577.248		4.577.248																	
3482040	Sonst. Erst. v. Gemeinden und GV	1.915.419				1.915.419															
Ediv	Diverse Erlöse	9.636	1.932	7.365															339		
VE541001	IV Unterhaltung der Straßen usw.	80.967									80.967										
VE541001.9	IV Entwässerung v. öffentl. Flächen	1.024.224	1.024.224																		
VE545002	IV Straßenreinigung	9.148									9.148										
VE552001	IV Wasserwirtschaft	155.746												155.746							
VEdiv	IV div. Erlöse	134.167	52.529										38.343		43.295						
<b>SE</b>	<b>SUMME ERLÖSE</b>	<b>9.796.729</b>	<b>2.949.505</b>	<b>4.591.073</b>	<b>0</b>	<b>1.928.313</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>80.967</b>	<b>9.148</b>	<b>38.343</b>	<b>155.746</b>	<b>43.295</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>339</b>		
<b>BE15</b>	<b>Betriebsergebnis 2015</b>	<b>-1.069.482</b>	<b>830.567</b>	<b>2.479.363</b>	<b>-944.900</b>	<b>-3.286.662</b>	<b>-147.850</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		

Produkt 538001 Abwasserbeseitigung  
**GESAMTBETRACHTUNG**

Kalkulationszeitraum 1 Jahr(e)

Pos	Bezeichnung	Kalk.-Zeitraum ==>>	BAB	PROGNOSE	KALK
			2015	2016	2017
<b>K</b>	<b>KOSTEN</b>				<b>K</b>
<b>SH1</b>	<b>PERSONALKOSTEN</b>		2.868.020	2.960.600	3.163.200
4441090.5	Abwasserabgabe		292.673	293.000	293.000
4455020.9	Entgelte an die AGL		7.354.499	7.236.500	7.653.900
4457000.5	Entgelte an die Purena (Gebühreneinzug)		64.013	66.600	66.600
A2div	Sonstige Sachkosten		18.264	18.600	19.000
VA111012.1	IV Verwaltungskostenbeitrag 4,0%		268.031	266.900	280.000
VAdiv	IV Diverse Verrechnungen		37.972	22.900	22.900
4700000.5	Abschreibungen		3.799	3.800	3.800
9000002	Verzinsung des Anlagekapitals		51.515	51.500	51.500
9999903	Kalk. Kosten aus fiktivem Abzugskapital		-92.575	-89.400	-86.800
<b>SK</b>	<b>SUMME KOSTEN</b>		<b>10.866.211</b>	<b>10.831.000</b>	<b>11.467.100</b>
<b>E</b>	<b>ERLÖSE</b>				
3311000	Verwaltungsgebühren		30.330	46.500	46.500
3321010	Niederschlagswassergebühr		1.859.844	1.862.700	1.862.700
3321040	Schmutzwassergebühren		4.577.248	5.339.100	5.339.100
3482040	Sonst. Erst. v. Gemeinden und GV		1.915.419	2.000.000	2.150.000
Ediv	Diverse Erlöse		9.636	9.700	9.700
VE541001	IV Unterhaltung der Straßen usw.		80.967	81.000	81.000
VE541001.9	IV Entwässerg. v. öffentl. Flächen		1.024.224	1.024.200	1.024.200
VE545002	IV Straßenreinigung		9.148	9.100	9.100
VE552001	IV Wasserwirtschaft		155.746	155.700	155.700
VEdiv	IV div. Erlöse		134.167	134.400	134.400
<b>SE</b>	<b>SUMME ERLÖSE</b>		<b>9.796.729</b>	<b>10.662.400</b>	<b>10.812.400</b>
<b>BEJ</b>	<b>BETRIEBSERGEBNIS (jahresbezogen)</b>		<b>-1.069.482</b>	<b>-168.600</b>	<b>-654.700</b>
VVVJ	Vortrag Vor-Vorjahr		2.064.413	-2.768.935	1.057.334
ZE	Ergebnisverzinsung		62.403	-82.409	21.538
<b>GE</b>	<b>GESAMTERGEBNIS</b>		<b>+1.057.334</b>	<b>-3.019.944</b>	<b>+424.172</b>

		GBR Schmutzwasser			GBR Niederschlagswasser		
Produkt 538001 Abwasserbeseitigung Gebührenbedarfsberechnung/Kostenträgerrechnung		Kalkulationszeitraum 1 Jahr(e)			Kalkulationszeitraum 1 Jahr(e)		
Beträge in € , sofern nicht anders benannt		BAB	KALK	KALK	BAB	KALK	KALK
Pos	Bezeichnung	2015	2016	2017	2015	2016	2017
Kalk.-Zeitraum ==>>				K			K
<b>K</b>	<b>KOSTEN</b>						
<b>SH1</b>	<b>PERSONALKOSTEN</b>	1.872.902	1.933.359	2.065.662	995.118	1.027.241	1.097.538
4441090.5	Abwasserabgabe	214.883	215.123	215.123	77.790	77.877	77.877
4455020.9	Entgelte an die AGL	5.399.735	5.112.733	5.419.192	1.954.764	2.123.767	2.234.708
4457000.5	Entgelte an die Purena (Gebühreneinzug)	64.013	66.600	66.600			
A2div	Sonstige Sachkosten	11.403	11.611	11.836	6.861	6.989	7.164
VA111012.0	IV Verwaltungskostenbeitrag	183.269	182.471	191.443	84.762	84.429	88.557
VAdiv	IV Diverse Verrechnungen	26.211	15.125	15.125	11.761	7.775	7.775
4700000.5	Abschreibungen	2.974	2.977	2.977	825	823	823
9000002	Verzinsung des Anlagekapitals	49.882	49.867	49.867	1.633	1.633	1.633
9999903	Kalk. Kosten aus fiktivem Abzugskapital	-89.640	-86.566	-84.048	-2.935	-2.834	-2.752
<b>SK</b>	<b>SUMME KOSTEN</b>	<b>7.735.632</b>	<b>7.503.300</b>	<b>7.953.777</b>	<b>3.130.579</b>	<b>3.327.700</b>	<b>3.513.323</b>
<b>E</b>	<b>ERLÖSE</b>						
3311000	Verwaltungsgebühren	19.355	29.673	29.673	10.975	16.827	16.827
3321010	Niederschlagswassergebühr				1.859.844	1.862.700	1.862.700
3321040	Schmutzwassergebühren	4.577.248	5.339.100	5.339.100			
3482040	Sonst. Erst. v. Gemeinden und GV	1.915.419	2.000.000	2.150.000			
Ediv	Diverse Erlöse	9.244	9.294	9.294	392	406	406
VE541001.9	IV Entwässerg. v. öffentl. Flächen				1.024.224	1.024.200	1.024.200
VEdiv	IV div. Erlöse	103.618	85.363	103.562	276.410	294.837	276.638
<b>SE</b>	<b>SUMME ERLÖSE</b>	<b>6.624.884</b>	<b>7.463.430</b>	<b>7.631.629</b>	<b>3.171.845</b>	<b>3.198.970</b>	<b>3.180.771</b>
<b>BEJ</b>	<b>BETRIEBSERGEBNIS (jahresbezogen)</b>	<b>-1.110.748</b>	<b>-39.870</b>	<b>-322.148</b>	<b>41.266</b>	<b>-128.730</b>	<b>-332.552</b>
VVVJ	Vortrag Vor-Vorjahr	895.160	-3.077.446	-199.224	1.169.253	308.511	1.256.558
ZE	Ergebnisverzinsung	16.364	-89.874	-4.810	46.039	7.465	26.348
<b>GE</b>	<b>GESAMTERGEBNIS</b>	<b>-199.224</b>	<b>-3.207.190</b>	<b>-526.182</b>	<b>+1.256.558</b>	<b>+187.246</b>	<b>+950.354</b>