

Bereich 22 - Betriebswirtschaft und
Beteiligungsverwaltung, Controlling
Frau Bauch

Datum:
17.11.2020

Beschlussvorlage

Beschließendes Gremium:
Rat der Hansestadt Lüneburg

Schmutz- und Niederschlagswasserbeseitigung
- Betriebsabrechnung 2019
- Gebührenbedarfsberechnung 2021

Beratungsfolge:

Öffentl. Status	Sitzungs- datum	Gremium
Ö	09.12.2020	Ausschuss für Wirtschaft und städt. Beteiligungen
N	16.12.2020	Verwaltungsausschuss
Ö	17.12.2020	Rat der Hansestadt Lüneburg

Sachverhalt:

Betriebsabrechnung 2019 (Gesamtbetrachtung)

Die Betriebsabrechnung 2019 (Anlage 1 und 2) weist ein negatives jahresbezogenes Ergebnis von rd. 512,1 T€ aus. Nach Einbeziehung des Ergebnisvortrages aus dem Jahr 2017 sowie der Ergebnisverzinsung ergibt sich ein positives Gesamtergebnis von rd. 819,2 T€.

Die derzeit gültige getrennte Abwasserbeseitigungsgebühr wurde durch eine zweijährige Gebührenbedarfsberechnung aus dem Jahr 2018 auf Basis der Betriebsabrechnung 2017 für das Jahr 2019 und 2020 festgesetzt. Eine Fortschreibung des Gebührenbedarfs ist erforderlich.

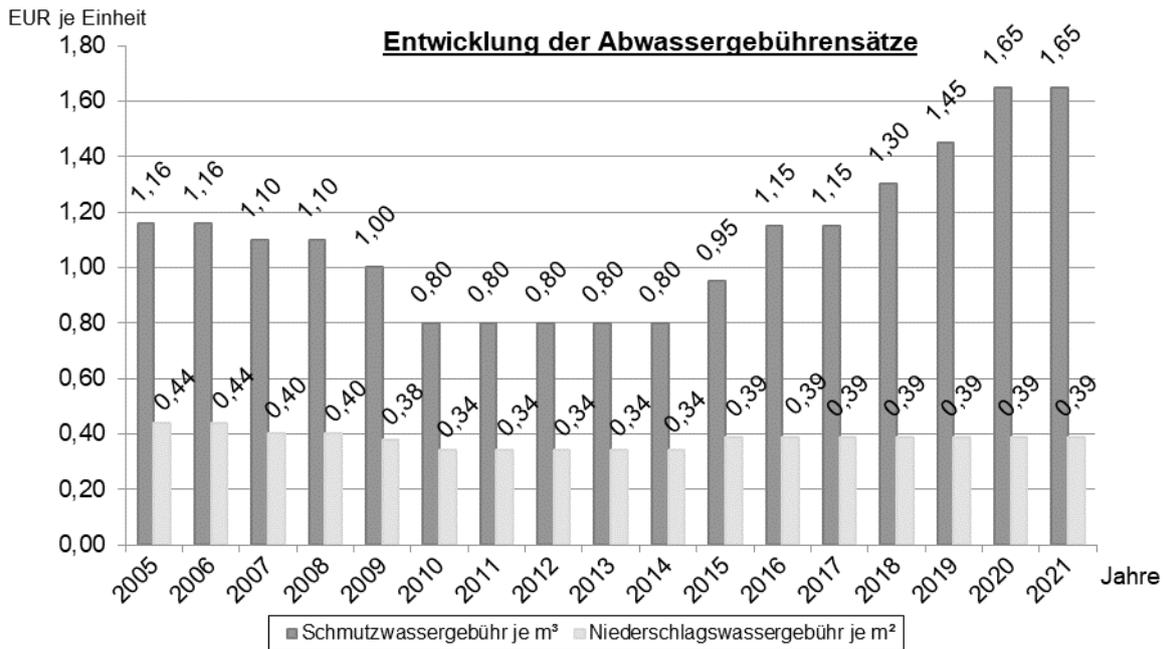
Als Grundlage der Gebührenbedarfsberechnung auf Kostenträgerebene (Schmutz- und Niederschlagswasser) dient das bei der WTE Betriebsgesellschaft mbH in Auftrag gegebene Gutachten „Gebührekalkulation zur Abwasserentsorgung für die Hansestadt Lüneburg“ vom 01.03.2005.

Die Gesamtbetrachtung der Abwasserbeseitigung mit der Betriebsabrechnung 2019 und dem Zeitraum der Gebührenbedarfsberechnung 2021 ist der Anlage 3 zu entnehmen.

Rückschau zur Abwasserbeseitigung

Seit 01.07.2005 gilt im Stadtgebiet der Hansestadt Lüneburg die getrennte Abwassergebühr. Bis zur Einführung der getrennten Abwassergebühr wurde eine Kanalbenutzungsgebühr in Höhe von 1,60 € je m³ Abwasser (Frischwassermaßstab) erhoben. Mit Einführung der getrennten Gebühr betrug sie für die Schmutzwasserbeseitigung 1,16 € je m³ Abwasser (Frischwassermaßstab) und für die Niederschlagswasserbeseitigung 0,44 € je m² überbaute und befestigte Fläche.

Betrachtet man die Entwicklung der getrennten Abwassergebühr seit ihrer Einführung ergibt sich folgendes Bild:



Derzeit beträgt die Schmutzwasserbeseitigungsgebühr 1,65 € je m³ und die Niederschlagswasserbeseitigungsgebühr 0,39 € je m².

Gebührenbedarfsberechnung 2021 Schmutzwasser

Die Entgelte an die Abwasser, Grün und Lüneburger Service GmbH sind laut Hochrechnung für das Jahr 2020 im Vergleich zum Haushaltsansatz von 9,5 Mio.€ auf 8,7 Mio.€ gesunken. Dieser Einmaleffekt ist unter anderem darauf zurückzuführen, dass in der Klärschlammabeseitigung mehr der landwirtschaftlichen Verwertung zugeführt werden konnte als geplant und somit weniger Klärschlamm in die mit höheren Kosten verbundene Verbrennung gegeben werden musste. Um aber grundsätzlich dem erhöhten Unterhaltungs- und Reparaturaufwand sowohl des städtischen Kanalnetzes als auch des Klärwerks gerecht zu werden, entsprechen die Entgelte an die Abwasser, Grün und Lüneburger Service GmbH für das prognostizierte Jahr 2021 den Haushaltsansätzen aus 2020 und 2021.

Für die Zukunft muss man aufgrund der Klärschlammverordnung davon ausgehen, dass die Klärschlämme vermehrt der Verbrennung zugeführt werden. Zusätzlich zu den erhöhten Entgelten ist eine stetige Steigerung der Personalkosten insbesondere durch Neueinstellungen und Tarifabschlüssen zu erkennen.

Im Rahmen der Gebührenbedarfsberechnung wird folgende Ergebnisentwicklung 2021 (detailliert in Anlage 4) erwartet:

Produkt 538001 Schmutzwasser- beseitigung		Gebührenbedarfsberechnung		Herkunft der Vorträge		BAB	Prognose	Kalk.
				2017	2018			
	Beträge in €							
	Jahr							
Erlöse		8.151.978	8.951.226	9.194.749	10.057.192	10.743.408		
Kosten		7.895.392	8.562.997	9.260.482	9.287.054	10.429.549		
Jahresbezogenes Ergebnis		256.586	388.229	-65.733	770.138	313.859		
Vortrag aus Vorvorjahr		-199.224	-3.184.716	55.301	-2.832.489	-10.181		
Ergebnisverzinsung		-2.061	-36.002	251	-35.170	546		
Gesamtergebnis		+55.301	-2.832.489	-10.181	-2.097.521	+304.224		

Es wird empfohlen, die derzeitigen Schmutzwasserbeseitigungsgebühren nicht anzupassen. Die Entwicklung der Schmutzwasserbeseitigung ist jedoch stetig zu beobachten, so dass eine weitere Gebührenanpassung in den folgenden Jahren nicht ausgeschlossen werden kann.

Gebührenbedarfsberechnung 2021 Niederschlagswasser

Mit der Vorlage VO/8152/18 wurde keine Anpassung der Niederschlagswasserbeseitigungsgebühren für die Jahre 2019 und 2020 beschlossen.

Im Rahmen der Gebührenbedarfsberechnung wird folgende Ergebnisentwicklung 2021 (detailliert in Anlage 4) erwartet:

Produkt 538001 Niederschlags- wasserbeseitigung		Gebührenbedarfsberechnung		Herkunft der Vorträge		BAB	Prognose	Kalk.
				2017	2018			
	Beträge in €							
	Jahr							
Erlöse		3.202.666	3.196.955	3.264.470	3.250.208	3.250.692		
Kosten		3.220.184	3.455.571	3.710.861	3.687.946	3.863.651		
Jahresbezogenes Ergebnis		-17.518	-258.616	-446.391	-437.738	-612.959		
Vortrag aus Vorvorjahr		1.256.558	374.937	1.261.644	119.282	829.406		
Ergebnisverzinsung		22.604	2.961	14.153	-951	5.419		
Gesamtergebnis		+1.261.644	+119.282	+829.406	-319.407	+221.866		

Durch die negativen jahresbezogenen Ergebnisse werden die positiven Vorträge aus Vorjahren sukzessive abgebaut. Es wird daher empfohlen, die derzeitigen Niederschlagswasserbeseitigungsgebühren nicht anzupassen. Die Entwicklung in der Niederschlagswasserbeseitigung ist jedoch stetig zu beobachten, so dass eine Gebührenanpassung in den folgenden Jahren nicht ausgeschlossen werden kann.

Beschlussvorschlag:

Die Betriebsabrechnung 2019 für die Schmutz- und Niederschlagswasserbeseitigung wird zur Kenntnis genommen.

Der Gebührenbedarfsberechnung 2021 wird zugestimmt. Die Schmutz- und Niederschlagswasserbeseitigungsgebühren 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: 0 €
- d) Haushaltsrechtlich gesichert:
 - Ja
 - Nein
 - Teilhaushalt / Kostenstelle:
 - Produkt / Kostenträger:
 - Haushaltsjahr:
- e) mögliche Einnahmen:

Anlage/n:

- Anlage 1: Betriebsabrechnung 2019 - Teil 1
- Anlage 2: Betriebsabrechnung 2019 - Teil 2
- Anlage 3: Gesamtbetrachtung Abwasserbeseitigung 2021
- Anlage 4: Gebührenbedarfsberechnung Kostenträger 2021

Beratungsergebnis:

	Sitzung am	TOP	Ein-stimmig	Mit Stimmen-Mehrheit Ja / Nein / Enthaltungen	lt. Beschluss-vorschlag	abweichende(r) Empf /Beschluss	Unterschr. des Protokollf.
1							
2							
3							
4							

Beteiligte Bereiche / Fachbereiche:

DEZERNAT III
Bereich 31 - Umwelt

Produkt 538001 Abwasserbeseitigung	2019
BAB	Teil 1

(Beträge sofern nicht anders benannt, in €)

Pos	Bezeichnung	HH. - Plan	Rech.-Erg.	Abgrzg.	WirtschRech
K	KOSTEN				
SH1	PERSONALKOSTEN	3.489.500,00	3.342.273,37	-97.931,12	3.244.342,25
4441090.5	Abwasserabgabe	344.900,00	287.337,06	3.281,94	290.619,00
4455020.9	Entgelte an die AGL	9.128.300,00	9.138.605,04	-227.772,74	8.910.832,30
4457000.5	Entgelte an die Purena (Gebühreneinzug)	69.300,00	69.300,00	2.266,22	71.566,22
A2div	Sonstige Sachkosten	27.500,00	38.744,10	-11.238,06	27.506,04
SH2	SACHKOSTEN	9.595.416,76	9.579.402,96	-278.879,40	9.300.523,56
VA111012.0	IV Verwaltungskostenbeitrag	295.450,00	391.554,36	-9.100,91	382.453,45
VAdiv	IV Diverse Verrechnungen	31.900,00	2.943,50		2.943,50
SH3	INNERE VERRECHNUNGEN	327.350,00	394.497,86	-9.100,91	385.396,95
4700000.5	Abschreibungen	500,00	7.729,62		7.729,62
9000002	Verzinsung des Anlagekapitals			33.350,51	33.350,51
SH4	KALKULATORISCHE KOSTEN	500,00	7.729,62	33.350,51	41.080,13
SK	SUMME KOSTEN	13.412.766,76	13.323.903,81	-352.560,92	12.971.342,89
E	ERLÖSE				
3311000	Verwaltungsgebühren	34.500,00	28.612,76		28.612,76
3321010	Niederschlagswassergebühr	1.919.700,00	1.941.590,54		1.941.590,54
3321040	Schmutzwassergebühren	7.036.000,00	7.266.237,02	-519.138,96	6.747.098,06
3482040	Sonst. Erst. v. Gemeinden und GV	2.161.200,00	2.688.853,23	-358.322,23	2.330.531,32
Ediv	Diverse Erlöse	34.529,76	94.629,06	-86.296,76	8.332,30
VE541001	IV Unterhaltung der Straßen usw.	45.000,00	45.000,00	37.884,00	82.884,00
VE541001.9	IV Entwässerg. v. öffentl. Flächen	892.900,00	1.058.095,00	0,00	1.058.095,00
VE545002	IV Straßenreinigung	42.000,00	42.000,00	-30.787,00	11.213,00
VE552001	IV Wasserwirtschaft	45.000,00	45.000,00	108.032,00	153.032,00
VEdiv	IV div. Erlöse			97.829,64	97.829,64
SE	SUMME ERLÖSE	12.210.829,76	13.210.017,61	-750.799,31	12.459.218,62
BE19	Betriebsergebnis 2019	-1.201.937,00	-113.886,20	-398.238,39	-512.124,27
V17	Vortrag 2017			1.316.945,16	1.316.945,16
ZE	Ergebnisverzinsung			14.404,00	14.404,00
V21	Vortrag 2021		-113.886,20	933.110,77	819.224,89

																			Anlage 2 .pdf-Name: AC538A2	
Produkt 538001 Abwasserbeseitigung		2019	Kanalinetz			Klärwerk		Neben - u. Hilfskostenstellen												
BAB		Teil 2	Regen-	Schmutz-	Misch-	Abw.-Reinig.+	Abwasser-	Grundst.-	Pump-	Gully-	Leistg.	Leistg.	Leistg.	Leistg.	Leistg.	Leistg.	Fuhrpark	Allg.	Allg.	
(Beträge sofern nicht anders benannt, in €)			wasser	wasser	wasser	Schlammentw.	Vorbehandlg.	entwässerg.	stationen	reinig.	f. Dritte	AGL	Betrieb	Verwaltg.						
Pos	Bezeichnung	Wi-Rechnng.	KS	KS	KS	KS	KS	KS	KS	KS	KS	KS	KS	KS	KS	KS	KS	KS	KS	
Gesamtwassermenge Klärwerk (m³)		8.436.000																		
dto, 5-Jahresdurchschnitt (m³)		8.968.000																		
Frischwassermenge (m³)		4.653.000																		
dto, 5-Jahresdurchschnitt (m³)		4.322.000																		
K	KOSTEN																			
SH1	PERSONALKOSTEN	3.244.342	399.635	356.664	84.274	1.355.969	111.457	164.168	113.293	113.544	28.917	9.052	20.312	115.528	16.177	2.040	28.498	269.647	55.167	
4441090.5	Abwasserabgabe	290.619					290.619													
4455020.9	Entgelte an die AGL	8.910.832	2.077.577	1.580.966	827.165	4.016.359			299.335	10.826	48.477	1.303	14.814	23.902	8.823	1.285		0		
4457000.5	Entgelte an die Purena (Gebühreneinzug)	71.566					71.566													
A2div	Sonstige Sachkosten	27.507	5.236	2.820			7.773												11.678	
SH2	SACHKOSTEN	9.300.524	2.082.813	1.583.786	827.165	4.378.544	7.773	0	299.335	10.826	48.477	1.303	14.814	23.902	8.823	1.285	0	0	11.678	
VA111012.0	IV Verwaltungskostenbeitrag	382.453	114.931	64.982	13.297	116.922	4.769	6.567	8.124	4.672	1.739	378	990	4.908	753	97	1.140	10.786	27.398	
VAdiv	IV Diverse Verrechnungen	2.944	2.272																672	
SH3	INNERE VERRECHNUNGEN	385.397	117.203	64.982	13.297	116.922	4.769	6.567	8.124	4.672	1.739	378	990	4.908	753	97	1.140	10.786	28.070	
4700000.5	Abschreibungen	7.729																	7.729	
9000002	Verzinsung des Anlagekapitals	33.351							4.412										28.939	
SH4	KALKULATORISCHE KOSTEN	41.080	0	0	0	0	0	0	4.412	0	0	0	0	0	0	0	0	0	28.939	
SK	SUMME KOSTEN	12.971.343	2.599.651	2.005.432	924.736	5.851.435	123.999	170.735	425.164	129.042	79.133	10.733	36.116	144.338	25.753	3.422	29.638	309.372	102.644	
Udiv	BAB-Umlage KSdiv		340.556	563.967	38.569	186.312	3.843	-170.735	-425.164	-129.042	3.751	480	2.702	8.694	1.736	-3.422	-29.638	-309.372	-83.237	
SKNU	SUMME KOSTEN NACH UMLAGEN	12.971.343	2.940.207	2.569.399	963.305	6.037.747	127.842	0	0	0	82.884	11.213	38.818	153.032	27.489	0	0	0	19.407	
E	ERLÖSE																			
3311000	Verwaltungsgebühren	28.613	10.355	6.095		12.163														
3321010	Niederschlagswassergebühr	1.941.591	1.941.591																	
3321040	Schmutzwassergebühren	6.747.098		6.747.098																
3482040	Sonst. Erst. v. Gemeinden und GV	2.330.531				2.330.531														
Ediv	Diverse Erlöse	8.332	1.313	3.023		-15.411													19.407	
VE541001	IV Unterhaltung der Straßen usw.	82.884									82.884									
VE541001.9	IV Entwässerg. v. öffentl. Flächen	1.058.095	1.058.095																	
VE545002	IV Straßenreinigung	11.213									11.213									
VE552001	IV Wasserwirtschaft	153.032											153.032							
Ediv	IV div. Erlöse	97.830	31.523										38.818		27.489					
SE	SUMME ERLÖSE	12.459.219	3.042.877	6.756.216	0	2.327.283	0	0	0	0	82.884	11.213	38.818	153.032	27.489	0	0	0	19.407	
BE19	Betriebsergebnis 2019	-512.124	102.670	4.186.817	-963.305	-3.710.464	-127.842	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Anlage 2
.pdf-Name:
AC538A2

Produkt 538001 Abwasserbeseitigung
GESAMTBETRACHTUNG

Kalkulationszeitraum 1 Jahr(e)

Beträge in € , sofern nicht anders benannt		BAB	PROGNOSE	KALK
Pos	Bezeichnung	2019	2020	2021
	Kalk.-Zeitraum ==>>			K
	Gebühr bisher			
	Gebührenanpassung Schmutzwasser in 2018 durch VO/8152/18 beschlossen ==>>	1,45 €/m³	1,65 €/m³	ohne
	Gebührenanpassung Niederschlagswasser je m² ==>>			ohne

K KOSTEN				
SH1	PERSONALKOSTEN	3.244.342	3.464.900	3.585.100
4441090.5	Abwasserabgabe	290.619	296.400	302.300
4455020.9	Entgelte an die AGL	8.910.832	8.680.000	9.850.200
4457000.5	Entgelte an die Purena (Gebühreneinzug)	71.566	72.800	75.000
A2div	Sonstige Sachkosten	27.507	28.000	28.600
VA111012.1	IV Verwaltungskostenbeitrag 4,0%	382.453	388.800	407.900
VAdiv	IV Diverse Verrechnungen	2.944	3.000	3.000
4700000.5	Abschreibungen	7.729	7.700	7.700
9000002	Verzinsung des Anlagekapitals	33.351	33.400	33.400
SK	SUMME KOSTEN	12.971.343	12.975.000	14.293.200

E ERLÖSE				
3311000	Verwaltungsgebühren	28.613	28.600	28.600
3321010	Niederschlagswassergebühr	1.941.591	1.903.600	1.903.600
3321040	Schmutzwassergebühren	6.747.098	7.497.700	7.497.700
3482040	Sonst. Erst. v. Gemeinden und GV	2.330.531	2.440.000	3.111.300
Ediv	Diverse Erlöse	8.332	8.400	23.800
VE541001	IV Unterhaltung der Straßen usw.	82.884	82.900	82.900
VE541001.9	IV Entwässerg. v. öffentl. Flächen	1.058.095	1.058.100	1.058.100
VE545002	IV Straßenreinigung	11.213	11.200	11.200
VE552001	IV Wasserwirtschaft	153.032	158.600	158.600
VEdiv	IV div. Erlöse	97.830	118.300	118.300
SE	SUMME ERLÖSE	12.459.219	13.307.400	13.994.100
BEJ	BETRIEBSERGEBNIS (jahresbezogen)	-512.124	332.400	-299.100
VVVJ	Vortrag Vor-Vorjahr	1.316.945	-2.713.207	819.225
ZE	Ergebnisverzinsung	14.404	-36.121	5.965
GE	GESAMTERGEBNIS	+819.225	-2.416.928	+526.090

		GBR Schmutzwasser			GBR Niederschlagswasser		
Produkt 538001 Abwasserbeseitigung Gebührenbedarfsberechnung/Kostenträgerrechnung		Kalkulationszeitraum 1 Jahr(e)			Kalkulationszeitraum 1 Jahr(e)		
Beträge in € , sofern nicht anders benannt							
Pos	Bezeichnung	BAB 2019	PROGNOSE 2020	KALK 2021	BAB 2019	PROGNOSE 2020	KALK 2021
	Kalk.-Zeitraum ==>>			K			K
	Gebührenanpassung in 2018 durch VO/8152/18 beschlossen ==>>	+0,15 €/m³	+0,20 €/m³	ohne		ohne	ohne
	neue Gebühr ab 01.01.2020 ==>>	1,45 €/m³	1,65 €/m³	ohne			
K	KOSTEN						
SH1	PERSONALKOSTEN						
4441090.5	Abwasserabgabe	2.118.651	2.262.682	2.341.175	1.125.691	1.202.218	1.243.925
4455020.9	Entgelte an die AGL	213.375	217.619	221.952	77.244	78.781	80.348
4457000.5	Entgelte an die Purena (Gebühreneinzug)	6.542.407	6.377.786	7.397.070	2.368.425	2.302.214	2.453.130
A2div	Sonstige Sachkosten	71.566	72.800	75.000			
VA111012.0	IV Verwaltungskostenbeitrag	17.599	17.888	18.282	9.908	10.112	10.318
VAdiv	IV Diverse Verrechnungen	258.417	299.770	337.561	124.036	89.030	70.339
4700000.5	Abschreibungen	493	514	514	2.451	2.486	2.486
9000002	Verzinsung des Anlagekapitals	5.680	5.654	5.654	2.049	2.046	2.046
SK	SUMME KOSTEN	9.260.482	9.287.054	10.429.549	3.710.861	3.687.946	3.863.651
E	ERLÖSE						
3311000	Verwaltungsgebühren	18.259	18.251	18.251	10.354	10.349	10.349
3321010	Niederschlagswassergebühr				1.941.591	1.903.600	1.903.600
3321040	Schmutzwassergebühren	6.747.098	7.497.700	7.497.700			
3482040	Sonst. Erst. v. Gemeinden und GV	2.330.531	2.440.000	3.111.300			
Ediv	Diverse Erlöse	1.960	2.012	16.924	6.372	6.388	6.876
VE541001.9	IV Entwässerg. v. öffentl. Flächen				1.058.095	1.058.100	1.058.100
VEdiv	IV div. Erlöse	96.901	99.229	99.233	248.058	271.771	271.767
SE	SUMME ERLÖSE	9.194.749	10.057.192	10.743.408	3.264.470	3.250.208	3.250.692
BEJ	BETRIEBSERGEBNIS (jahresbezogen)	-65.733	770.138	313.859	-446.391	-437.738	-612.959
VVVJ	Vortrag Vor-Vorjahr	55.301	-2.832.489	-10.181	1.261.644	119.282	829.406
ZE	Ergebnisverzinsung	251	-35.170	546	14.153	-951	5.419
GE	GESAMTERGEBNIS	-10.181	-2.097.521	+304.224	+829.406	-319.407	+221.866