

Bereich 22 - Betriebswirtschaft und  
Beteiligungsverwaltung, Controlling  
Frau Bauch

Datum:  
24.11.2021

## **Beschlussvorlage**

Beschließendes Gremium:  
**Rat der Hansestadt Lüneburg**

**Marktwesen**  
- **Betriebsabrechnung 2020**  
- **Gebührenbedarfsberechnung 2022**

### **Beratungsfolge:**

Öffentl. Status	Sitzungs- datum	Gremium
N	16.12.2021	Verwaltungsausschuss
Ö	21.12.2021	Rat der Hansestadt Lüneburg

### **Sachverhalt:**

#### **Betriebsabrechnung 2020 und Gebührenbedarfsberechnung 2022**

Die vorliegende Betriebsabrechnung 2020 (Anlage 1 und 2) weist als Betriebsergebnis eine Kostenunterdeckung von rd. 35 T€ aus.

Die derzeit gültige Gebühr wurde durch eine einjährige Gebührenbedarfsberechnung aus dem Jahr 2020 auf Basis der Betriebsabrechnung 2019 für das Jahr 2021 festgesetzt.

Im Rahmen der Gebührenbedarfsberechnung 2022 wird folgende Ergebnisentwicklung (detailliert in Anlage 3) erwartet:

<b>Produkt 573001 Marktwesen</b>		<b>Gebührenbedarfsberechnung</b>		
Beträge in €		BAB	Prognose	Kalk.
Jahr		2020	2021	2022
Erlöse		142.199	141.600	239.600
Kosten		177.189	189.700	207.500
<b>Betriebsergebnis</b>		<b>-34.990</b>	<b>-48.100</b>	<b>32.100</b>

Die im Rahmen der Corona-Krise erlassenen städtischen Unterstützungsmaßnahmen zugunsten der städtischen Gewerbebetreibenden im Marktwesen, siehe Vorlagen VO/8941/20-1, VO/9157/20, VO/8941/20-2 und VO/8941/20-3 sowie deren zugehörigen Gremienbeschlüsse, aber auch der durch die geltenden Verordnungen erzwungene (Teil-) Ausfall von Märkten haben sich bei der Ermittlung der Betriebsabrechnung 2020 und bei der Prognose für 2021 durch ausbleibende Erlöse bemerkbar gemacht. Trotz der aktuellen Pandemieentwicklung wurde im Rahmen der vorliegenden Gebührenbedarfsplanung 2022 angenommen, dass die Veranstaltungen bzw. Märkte in gewohnter Form wieder stattfinden können.

Es wird empfohlen, die derzeitigen Marktgebühren nicht anzupassen.

### **Anlage/n:**

Anlage 1: Betriebsabrechnung 2020 (BAB) Teil 1  
Anlage 2: Betriebsabrechnung 2020 (BAB) Teil 2  
Anlage 3: Gebührenbedarfsberechnung 2022

### **Beschlussvorschlag:**

Die Betriebsabrechnung 2020 für das Marktwesen wird zur Kenntnis genommen.

Der Gebührenbedarfsberechnung für 2022 wird zugestimmt. Die Marktgebühren bleiben unverändert.

### **Finanzielle Auswirkungen:**

#### **Kosten (in €)**

- |   |       |
|---|-------|
| a) für die Erarbeitung der Vorlage:                               | 60,00 |
| 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 |

### **Klimaauswirkungen bewerten**

a) Mehrfachnennungen sind möglich.

- Neutral (0):** durch die zu beschließende Maßnahme entstehen keine CO<sub>2</sub>-Emissionen
- Positiv (+):** CO<sub>2</sub>-Einsparung (sofern zu ermitteln): \_\_\_\_\_ t/Jahr und/oder
- Negativ (-):** CO<sub>2</sub>-Emissionen (sofern zu ermitteln): \_\_\_\_\_ t/Jahr

b)

- 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.

**Auswirkungen auf die Ziele der nachhaltigen Entwicklung Lüneburgs erläutern**

	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)	Positiv/+	Aufrechterhaltung eines nachhaltigen Wirtschaftswachstums (durch städtische Unterstützungsmaßnahmen in der Corona-Krise)
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.

**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:  
Bereich 32 - Ordnung



Produkt 573001 Marktwesen	2020
BAB	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>61.800,00</b>	<b>61.385,26</b>	<b>12.208,70</b>	<b>73.593,96</b>
4241010	Grundabgaben	0,00	0,00	3.162	3.161,92
4241170	Entsorgung	30.600	285,42	-247	37,94
4241736	Strom	17.220	13.230,41	433,41	13.663,82
4271250	Sonst. Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	32.200	30.189,06	-11.719,91	18.469,15
A2div	Sonstige Sachkosten	1.680,00	2.386,85	1.214,10	3.600,95
<b>SH2</b>	<b>SACHKOSTEN</b>	<b>81.700,00</b>	<b>46.091,74</b>	<b>-7.157,40</b>	<b>38.933,78</b>
<b>SH3</b>	<b>INNERE VERRECHNUNGEN</b>	<b>20.000,00</b>	<b>32.250,02</b>	<b>2.401,38</b>	<b>34.651,40</b>
4700000.5	Abschreibungen	28.600,00	28.673,90		28.673,90
9000002	Verzinsung des Anlagekapitals			1.335,51	1.335,51
<b>SH4</b>	<b>KALKULATORISCHE KOSTEN</b>	<b>28.600,00</b>	<b>28.673,90</b>	<b>1.335,51</b>	<b>30.009,41</b>
<b>SK</b>	<b>SUMME KOSTEN</b>	<b>192.100,00</b>	<b>168.400,92</b>	<b>8.788,19</b>	<b>177.188,55</b>
<b>E</b>	<b>ERLÖSE</b>				
3321000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	105.900,00	134.450,79	2.060,77	136.511,56
Ediv	Diverse Erlöse	13.000,00	6.230,16	-543,22	5.686,94
<b>SE</b>	<b>SUMME ERLÖSE</b>	<b>118.900,00</b>	<b>140.680,95</b>	<b>1.517,55</b>	<b>142.198,50</b>
<b>BE20</b>	<b>Betriebsergebnis 2020</b>	<b>-73.200,00</b>	<b>-27.719,97</b>	<b>-7.270,64</b>	<b>-34.990,05</b>

									Anlage 2 .pdf-Name: AD573001A2
Produkt 573001 Marktwesen		2020							
BAB		Teil 2	Frühjahrs- markt	Oktober- fest	Martini- markt	Weihnachts- markt	Wochen- märkte	Sonstige Veranstaltungen	Märkte allgemein
Beträge sofern nicht anders benannt, in €									
Pos	Bezeichnung	Wi-Rechnung	KS02	KS03	KS04	KS05	KS06	KS07	KS08
<b>K</b>	<b>KOSTEN</b>								
<b>SH1</b>	<b>PERSONALKOSTEN</b>	<b>73.594</b>							<b>73.594</b>
4241010	Grundabgaben	3.162							3.162
4241170	Entsorgung	38							38
4241736	Strom	13.664					13.664		
4271250	Sonst. Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	18.469	0	0		11.783	4.883		1.803
A2div	Sonstige Sachkosten	3.601	0	0				172	3.429
<b>SH2</b>	<b>SACHKOSTEN</b>	<b>38.934</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11.783</b>	<b>18.547</b>	<b>172</b>	<b>8.432</b>
<b>SH3</b>	<b>INNERE VERRECHNUNGEN</b>	<b>34.652</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>471</b>	<b>15.836</b>	<b>3.337</b>	<b>15.008</b>
4700000.5	Abschreibungen	28.674	1.935	412			22.094	22	4.211
9000002	Verzinsung des Anlagekapitals	1.335	104	96			684	23	428
<b>SH4</b>	<b>KALKULATORISCHE KOSTEN</b>	<b>30.009</b>	<b>2.039</b>	<b>508</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22.778</b>	<b>45</b>	<b>4.639</b>
<b>SK</b>	<b>SUMME KOSTEN</b>	<b>177.189</b>	<b>2.039</b>	<b>508</b>	<b>0</b>	<b>12.254</b>	<b>57.161</b>	<b>3.554</b>	<b>101.673</b>
<b>E</b>	<b>ERLÖSE</b>								
3321000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	136.512	0	0	0	2.061	126.551	7.900	
Ediv	Diverse Erlöse	5.687					5.687		
<b>SE</b>	<b>SUMME ERLÖSE</b>	<b>142.199</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.061</b>	<b>132.238</b>	<b>7.900</b>	<b>0</b>
<b>BE20</b>	<b>Betriebsergebnis 2020</b>	<b>-34.990</b>	<b>-2.039</b>	<b>-508</b>	<b>0</b>	<b>-10.193</b>	<b>75.077</b>	<b>4.346</b>	<b>-101.673</b>

**Produkt 573001 Marktwesen  
Gebührenbedarfsberechnung**

**Kalkulationszeitraum 1 Jahr(e)**

Beträge in € , sofern nicht anders benannt

**BAB**      **PROGNOSE**      **KALK.**  
**2020**      **2021**      **2022**

Kalk.-Zeitraum ==>

**K**

Pos	Bezeichnung			
<b>K</b>	<b>KOSTEN</b>			
<b>SH1</b>	<b>PERSONALKOSTEN</b>	73.594	85.700	74.700
4241010	Grundabgaben	3.162	3.200	3.300
4241170	Entsorgung	38	0	22.800
1 4241736	Strom	13.664	13.900	27.000
4271250	Sonst. Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	18.469	18.800	19.200
2 A2div	Sonstige Sachkosten	3.601	3.700	3.700
<b>3 SH3</b>	<b>INNERE VERRECHNUNGEN</b>	34.652	35.000	35.900
4700000.5	Abschreibungen	28.674	28.700	20.400
9000002	Verzinsung des Anlagekapitals	1.335	700	500
<b>SK</b>	<b>SUMME KOSTEN</b>	<b>177.189</b>	<b>189.700</b>	<b>207.500</b>
<b>E</b>	<b>ERLÖSE</b>			
7 3321000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	136.512	135.900	233.900
6 Ediv	Diverse Erlöse	5.687	5.700	5.700
<b>SE</b>	<b>SUMME ERLÖSE</b>	<b>142.199</b>	<b>141.600</b>	<b>239.600</b>
<b>BE</b>	<b>BETRIEBSERGEBNIS</b>	<b>-34.990</b>	<b>-48.100</b>	<b>32.100</b>