

Bereich 22 - Betriebswirtschaft und
Beteiligungsverwaltung, Controlling
Frau Bauch

Datum:
24.11.2021

Beschlussvorlage

Beschließendes Gremium:
Rat der Hansestadt Lüneburg

Schmutz- und Niederschlagswasserbeseitigung
- 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 (Gesamtbetrachtung)

Die Betriebsabrechnung 2020 (Anlage 1 und 2) weist ein positives jahresbezogenes Ergebnis von rd. 1,8 Mio.€ aus. Nach Einbeziehung des Ergebnisvortrages aus dem Jahr 2018 sowie der Ergebnisverzinsung ergibt sich ein negatives Gesamtergebnis von rd. 924,2 T€.

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

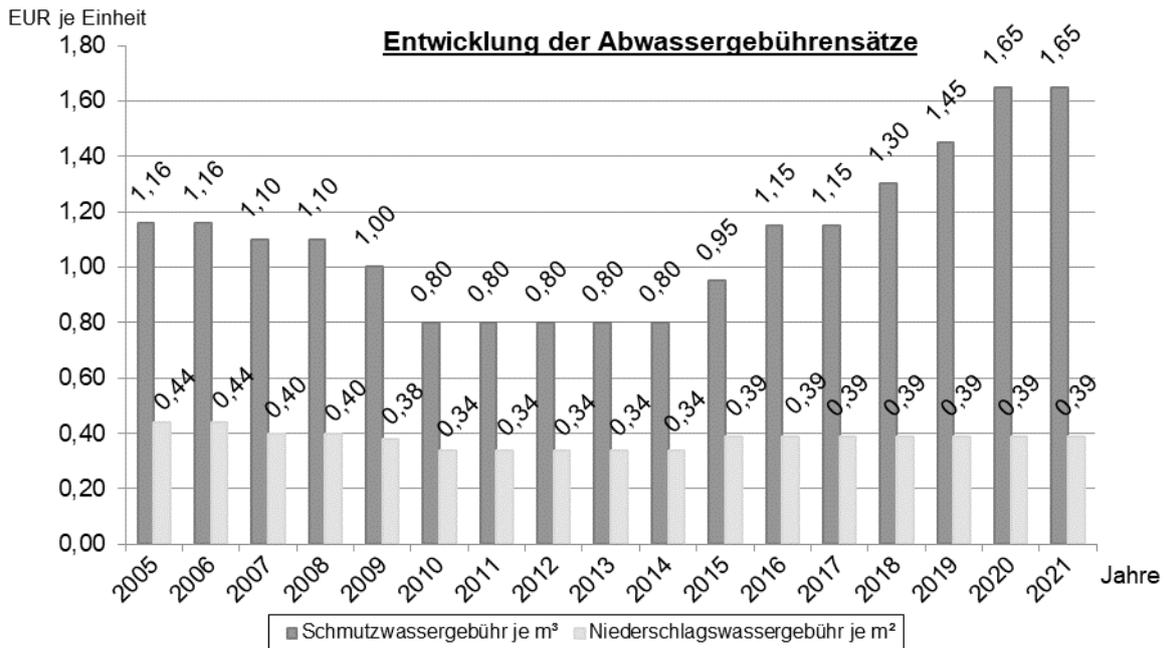
Als Grundlage der Gebührenbedarfsberechnung auf Kostenträgerebene (Schmutz- und Niederschlagswasser) dient das bei der WTE Betriebsgesellschaft mbH in Auftrag gegebene Gutachten „Gebührenkalkulation zur Abwasserentsorgung für die Hansestadt Lüneburg“ vom 01.03.2005.

Die Gesamtbetrachtung der Abwasserbeseitigung mit der Betriebsabrechnung 2020 und dem Zeitraum der Gebührenbedarfsberechnung 2022 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 Schmutzwassergebühr 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 Niederschlagswassergebühr 0,39 € je m² versiegelte Fläche.

Gebührenbedarfsberechnung 2022 Schmutzwasser

Die Entgelte an die Abwasser, Grün und Lüneburger Service GmbH betragen für das Jahr 2020 nur 7,7 Mio.€, dies sind etwa 1,4 Mio.€ Minderaufwendungen zum Haushaltsansatz. 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 2022 den Haushaltsansätzen aus 2021 und 2022.

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 Tarifabschlüsse zu erkennen.

Im Jahr 2018 wurde mit der Vorlage VO/8152/18 eine Anpassung der Schmutzwasserbeseitigungsgebühr in zwei Schritten beschlossen:

- Entsorgungsgebühr für Schmutzwasser von 1,30 €/m³ auf 1,45 €/m³ zum 01.01.2019
- Entsorgungsgebühr für Schmutzwasser von 1,45 €/m³ auf 1,65 €/m³ zum 01.01.2020

Durch die separaten Gebührenanpassungen zum 01.01.2019 und 01.01.2020 erfolgte ein moderater Anstieg der Gebühren. Die Erhöhung hat dem negativen Trend in der Schmutzwasserbeseitigung entgegengewirkt, so dass die negativen Vorträge abgebaut werden können.

Im Rahmen der Gebührenbedarfsberechnung wird folgende Ergebnisentwicklung 2022 (detailliert in Anlage 4) erwartet:

Produkt 538001 Schmutzwasserbeseitigung						
Gebührenbedarfsberechnung						
Beträge in €						
	Jahr	Herkunft der Vorträge		BAB	Prognose	Kalk.
		2018	2019	2020	2021	2022
Erlöse		8.951.226	9.194.749	10.276.753	10.437.782	10.717.568
Kosten		8.562.997	9.260.482	8.320.686	9.683.796	9.711.756
Jahresbezogenes Ergebnis		388.229	-65.733	1.956.067	753.986	1.005.812
Vortrag aus Vorvorjahr		-3.184.716	55.301	-2.832.489	-10.181	-904.476
Ergebnisverzinsung		-36.002	251	-28.054	1.426	-1.610
Gesamtergebnis		-2.832.489	-10.181	-904.476	+745.231	+99.726

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

Gebührenbedarfsberechnung 2022 Niederschlagswasser

Im Rahmen der Gebührenbedarfsberechnung wird folgende Ergebnisentwicklung 2022 (detailliert in Anlage 4) erwartet:

Produkt 538001 Niederschlagswasserbeseitigung						
Gebührenbedarfsberechnung						
Beträge in €						
	Jahr	Herkunft der Vorträge		BAB	Prognose	Kalk.
		2018	2019	2020	2021	2022
Erlöse		3.196.955	3.264.470	3.228.579	3.202.618	3.202.632
Kosten		3.455.571	3.710.861	3.368.407	3.853.804	3.582.044
Jahresbezogenes Ergebnis		-258.616	-446.391	-139.828	-651.186	-379.412
Vortrag aus Vorvorjahr		374.937	1.261.644	119.282	829.406	-19.710
Ergebnisverzinsung		2.961	14.153	836	5.342	-78
Gesamtergebnis		+119.282	+829.406	-19.710	+183.562	-399.200

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.

Anlage/n:

- Anlage 1: Betriebsabrechnung 2020 (BAB) Teil 1
- Anlage 2: Betriebsabrechnung 2020 (BAB) Teil 2
- Anlage 3: Gesamtbetrachtung Abwasserbeseitigung 2022
- Anlage 4: Gebührenbedarfsberechnung Kostenträger 2022

Beschlussvorschlag:

Die Betriebsabrechnung 2020 für die Schmutz- und Niederschlagswasserbeseitigung wird zur Kenntnis genommen.

Der Gebührenbedarfsberechnung 2022 wird zugestimmt. Die Schmutz- und Niederschlagswasserbeseitigungsgebühren bleiben unverändert.

Finanzielle Auswirkungen:

Kosten (in €)

- a) für die Erarbeitung der Vorlage: 90,00 €
 - 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 CO₂-Emissionen
 - Positiv (+):** CO₂-Einsparung (sofern zu ermitteln): _____ t/Jahr und/oder
 - Negativ (-):** CO₂-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)		
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 Proto-kollf.
1							
2							
3							
4							

Beteiligte Bereiche / Fachbereiche:
Bereich 21 - Steuern
Bereich 31 - Umwelt
Bereich 34 - Klimaschutz und Nachhaltigkeit

Produkt 538001 Abwasserbeseitigung
BAB

2020
Teil 1

(Beträge sofern nicht anders benannt, in €)

Pos	Bezeichnung	HH. - Plan	Rech.-Erg.	Abgrzg.	WirtschRech
K	KOSTEN				
SH1	PERSONALKOSTEN	3.463.400,00	3.497.907,32	-240.234,48	3.257.672,84
4441090.5	Abwasserabgabe	344.900,00	296.649,00	3.397,00	300.046,00
4455020.9	Entgelte an die AGL	9.099.400,00	7.876.198,11	-204.806,97	7.671.391,14
4457000.5	Entgelte an die Purena (Gebühreneinzug)	71.200,00	71.200,00	1.744,74	72.944,74
A2div	Sonstige Sachkosten	26.460,00	24.186,32	-4.187,43	19.998,89
SH2	SACHKOSTEN	9.541.960,00	8.268.233,43	-203.852,66	8.064.380,77
VA111012.0	IV Verwaltungskostenbeitrag	358.200,00	329.559,41	-5.441,18	324.118,23
VAdiv	IV Diverse Verrechnungen	21.100,00	7.859,70		7.859,70
SH3	INNERE VERRECHNUNGEN	379.300,00	337.419,11	-5.441,18	331.977,93
4700000.5	Abschreibungen	7.400,00	7.664,96	796	8.460,72
9000002	Verzinsung des Anlagekapitals			26.600,85	26.600,85
SH4	KALKULATORISCHE KOSTEN	7.400,00	7.664,96	27.396,61	35.061,57
SK	SUMME KOSTEN	13.392.060,00	12.111.224,82	-422.131,71	11.689.093,11
E	ERLÖSE				
3311000	Verwaltungsgebühren	34.500,00	26.775,70		26.775,70
3321010	Niederschlagswassergebühr	1.919.700,00	1.906.221,04		1.906.221,04
3321040	Schmutzwassergebühren	7.919.000,00	8.057.028,58	-182.992,40	7.874.036,18
3482040	Sonst. Erst. v. Gemeinden und GV	2.500.000,00	2.688.026,42	-425.864,42	2.262.162,14
Ediv	Diverse Erlöse	9.800,00	29.786,53	-6.253,88	23.532,65
VE541001	IV Unterhaltung der Straßen usw.	45.000,00	45.000,00	28.222,00	73.222,00
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	-37.758,00	4.242,00
VE552001	IV Wasserwirtschaft	45.000,00	45.000,00	161.292,00	206.292,00
VEdiv	IV div. Erlöse			70.753,84	70.753,84
SE	SUMME ERLÖSE	13.407.900,00	13.897.933,27	-392.600,86	13.505.332,55
BE20	Betriebsergebnis 2020	15.840,00	1.786.708,45	29.530,85	1.816.239,44
V18	Vortrag 2018			-2.713.207,59	-2.713.207,59
ZE	Ergebnisverzinsung			-27.218,00	-27.218,00
V22	Vortrag 2022		1.786.708,45	-2.710.894,74	-924.186,15

																	Anlage 2 .pdf-Name: AD538A2			
Produkt 538001 Abwasserbeseitigung		2020	Kanalsnetz			Klärwerk		Neben - u. Hilfskostenstellen												
BAB		Teil 2	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.	entwässerg.	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-Rechnng.	101	102	103	110	121	201	202	221	541001	545002	552001	div Produkte	229	211	212	213		
	Gesamtwassermenge Klärwerk (m³)	8.738.000																		
	dto, 5-Jahresdurchschnitt (m³)	8.942.000																		
	Frischwassermenge (m³)	4.089.000																		
	dto, 5-Jahresdurchschnitt (m³)	4.333.000																		
K	KOSTEN																			
SH1	PERSONALKOSTEN	3.257.673	451.381	362.839	95.513	1.269.761	112.950	192.842	109.870	135.548	33.042	2.423	131.379	14.225	8.056	25.718	53.577	258.549		
4441090.5	Abwasserabgabe	300.046				300.046														
4455020.9	Entgelte an die AGL	7.671.391	2.173.913	951.486	549.868	3.606.761			239.565	36.621	34.919	1.419	58.025	13.524	5.290		0			
4457000.5	Entgelte an die Purena (Gebühreneinzug)	72.945				72.945														
A2div	Sonstige Sachkosten	19.999	1.762	2.785			6.898											8.554		
SH2	SACHKOSTEN	8.064.381	2.175.675	954.271	549.868	3.979.752	6.898	0	239.565	36.621	34.919	1.419	58.025	13.524	5.290	0	0	8.554		
VA111012.0	IV Verwaltungskostenbeitrag	324.118	83.670	42.953	10.419	108.991	4.794	7.714	7.270	5.861	1.741	114	5.951	731	385	1.029	2.143	40.352		
VAdiv	IV Diverse Verrechnungen	7.860	2.272															5.588		
SH3	INNERE VERRECHNUNGEN	331.978	85.942	42.953	10.419	108.991	4.794	7.714	7.270	5.861	1.741	114	5.951	731	385	1.029	2.143	45.940		
4700000.5	Abschreibungen	8.460																8.460		
9000002	Verzinsung des Anlagekapitals	26.601							0									26.601		
SH4	KALKULATORISCHE KOSTEN	35.061	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	26.601		
SK	SUMME KOSTEN	11.689.093	2.712.998	1.360.063	655.800	5.358.504	124.642	200.556	356.705	178.030	69.702	3.956	195.355	28.480	13.731	26.747	82.321	321.503		
E	ERLÖSE																			
3311000	Verwaltungsgebühren	26.776	9.690	5.703		11.383														
3321010	Niederschlagswassergebühr	1.906.221	1.906.221																	
3321040	Schmutzwassergebühren	7.874.036		7.874.036																
3482040	Sonst. Erst. v. Gemeinden und GV	2.262.162				2.262.162														
Ediv	Diverse Erlöse	23.532	1.332	3.923	7	138			12									18.120		
VE541001	IV Unterhaltung der Straßen usw.	73.222									73.222									
VE541001.9	IV Entwässerg. v. öffentl. Flächen	1.058.095	1.058.095																	
VE545002	IV Straßenreinigung	4.242										4.242								
VE552001	IV Wasserwirtschaft	206.292											206.292							
VEdiv	IV div. Erlöse	70.754	40.620											30.134						
SE	SUMME ERLÖSE	13.505.332	3.015.958	7.883.662	7	2.273.683	0	0	12	0	73.222	4.242	206.292	30.134	0	0	0	18.120		
BE20	Betriebsergebnis 2020	1.816.239	-107.748	6.015.452	-691.734	-3.270.877	-128.854	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		

Anlage 2
.pdf-Name:
AD538A2

Produkt 538001 Abwasserbeseitigung
GESAMTBETRACHTUNG

Kalkulationszeitraum 1 Jahr(e)

Pos	Bezeichnung	Beträge in € , sofern nicht anders benannt		
		BAB 2020	PROGNOSE 2021	KALK 2022
	Kalk.-Zeitraum ==>>			K
	Gebühr bisher			
	Gebührenanpassung Schmutzwasser in 2018 durch VO/8152/18 beschlossen ==>>	1,65 €/m³		ohne
	Gebührenanpassung Niederschlagswasser je m² ==>>			ohne

K	KOSTEN			
SH1	PERSONALKOSTEN			
4441090.5	Abwasserabgabe	3.257.673	3.364.000	3.429.800
4455020.9	Entgelte an die AGL	300.046	306.000	312.100
4457000.5	Entgelte an die Purena (Gebühreneinzug)	7.671.391	9.379.400	9.064.300
A2div	Sonstige Sachkosten	72.945	75.500	75.500
VA111012.1	IV Verwaltungskostenbeitrag 4,0%	19.999	20.400	20.700
VAdiv	IV Diverse Verrechnungen	324.118	349.300	348.400
4700000.5	Abschreibungen	7.860	7.900	7.900
9000002	Verzinsung des Anlagekapitals	8.460	8.500	8.500
SK	SUMME KOSTEN	26.601	26.600	26.600
		11.689.093	13.537.600	13.293.800

E	ERLÖSE			
3311000	Verwaltungsgebühren	26.776	26.800	26.800
3321010	Niederschlagswassergebühr	1.906.221	1.894.000	1.894.000
3321040	Schmutzwassergebühren	7.874.036	7.874.000	7.874.000
3482040	Sonst. Erst. v. Gemeinden und GV	2.262.162	2.440.000	2.719.800
Ediv	Diverse Erlöse	23.532	23.500	23.500
VE541001	IV Unterhaltung der Straßen usw.	73.222	73.200	73.200
VE541001.9	IV Entwässerg. v. öffentl. Flächen	1.058.095	1.058.100	1.058.100
VE545002	IV Straßenreinigung	4.242	4.200	4.200
VE552001	IV Wasserwirtschaft	206.292	166.500	166.500
VEdiv	IV div. Erlöse	70.754	80.100	80.100
SE	SUMME ERLÖSE	13.505.332	13.640.400	13.920.200
BEJ	BETRIEBSERGEBNIS (jahresbezogen)	1.816.239	102.800	626.400
VVVJ	Vortrag Vor-Vorjahr	-2.713.207	819.225	-924.186
ZE	Ergebnisverzinsung	-27.218	6.768	-1.688
GE	GESAMTERGEBNIS	-924.186	+928.793	-299.474

		GBR Schmutzwasser			GBR Niederschlagswasser		
Produkt 538001 Abwasserbeseitigung Gebührenbedarfsberechnung/Kostenträgerrechnung		Kalkulationszeitraum 1 Jahr(e)			Kalkulationszeitraum 1 Jahr(e)		
Beträge in € , sofern nicht anders benannt		Kalkulationszeitraum 1 Jahr(e)			Kalkulationszeitraum 1 Jahr(e)		
Pos	Bezeichnung	BAB 2020	PROGNOSE 2021	KALK 2022	BAB 2020	PROGNOSE 2021	KALK 2022
	Kalk.-Zeitraum ==>>			K			
	Gebührenanpassung in 2018 durch VO/8152/18 beschlossen ==>>	+0,20 €/m³		ohne			ohne
	neue Gebühr ab 01.01.2020 ==>>	1,65 €/m³		ohne			
K	KOSTEN						
SH1	PERSONALKOSTEN						
4441090.5	Abwasserabgabe	2.127.357	2.196.791	2.239.760	1.130.316	1.167.209	1.190.040
4455020.9	Entgelte an die AGL	220.297	224.668	229.147	79.749	81.332	82.953
4457000.5	Entgelte an die Purena (Gebühreneinzug)	5.632.399	6.866.946	6.820.375	2.038.992	2.512.454	2.243.925
A2div	Sonstige Sachkosten	72.945	75.500	75.500			
VA111012.0	IV Verwaltungskostenbeitrag	11.752	11.989	12.150	8.247	8.411	8.550
VAdiv	IV Diverse Verrechnungen	219.784	271.714	298.636	104.334	77.586	49.764
4700000.5	Abschreibungen	4.103	4.111	4.111	3.757	3.789	3.789
9000002	Verzinsung des Anlagekapitals	6.291	6.320	6.320	2.169	2.180	2.180
SK	SUMME KOSTEN	8.320.686	9.683.796	9.711.756	3.368.407	3.853.804	3.582.044
E	ERLÖSE						
3311000	Verwaltungsgebühren	17.086	17.102	17.102	9.690	9.698	9.698
3321010	Niederschlagswassergebühr				1.906.221	1.894.000	1.894.000
3321040	Schmutzwassergebühren	7.874.036	7.874.000	7.874.000			
3482040	Sonst. Erst. v. Gemeinden und GV	2.262.162	2.440.000	2.719.800			
Ediv	Diverse Erlöse	22.316	22.270	22.270	1.216	1.230	1.230
VE541001.9	IV Entwässerg. v. öffentl. Flächen				1.058.095	1.058.100	1.058.100
VEdiv	IV div. Erlöse	101.153	84.410	84.396	253.357	239.590	239.604
SE	SUMME ERLÖSE	10.276.753	10.437.782	10.717.568	3.228.579	3.202.618	3.202.632
BEJ	BETRIEBSERGEBNIS (jahresbezogen)	1.956.067	753.986	1.005.812	-139.828	-651.186	-379.412
VVVJ	Vortrag Vor-Vorjahr	-2.832.489	-10.181	-904.476	119.282	829.406	-19.710
ZE	Ergebnisverzinsung	-28.054	1.426	-1.610	836	5.342	-78
GE	GESAMTERGEBNIS	-904.476	+745.231	+99.726	-19.710	+183.562	-399.200