

Bereich 22 - Betriebswirtschaft und  
Beteiligungsverwaltung, Controlling  
Frau Bauch

Datum:  
15.11.2022

## **Beschlussvorlage**

Beschließendes Gremium:  
**Rat der Hansestadt Lüneburg**

**Marktwesen**  
**- Betriebsabrechnung 2021**  
**- Gebührenbedarfsberechnung 2023**

### **Beratungsfolge:**

Öffentl. Status	Sitzungs- datum	Gremium
Ö	14.12.2022	Ausschuss für Wirtschaft, städtische Beteiligungen und Digitalisierung
N	20.12.2022	Verwaltungsausschuss
Ö	22.12.2022	Rat der Hansestadt Lüneburg

### **Sachverhalt:**

#### **Betriebsabrechnung 2021 und Gebührenbedarfsberechnung 2023**

Die vorliegende Betriebsabrechnung 2021 (Anlage 1 und 2) weist als Betriebsergebnis eine Kostenunterdeckung von rd. 154 T€ aus.

Die derzeit gültige Gebühr wurde durch eine einjährige Gebührenbedarfsberechnung aus dem Jahr 2021 auf Basis der Betriebsabrechnung 2020 für das Jahr 2022 festgesetzt.

Im Rahmen der Gebührenbedarfsberechnung 2023 wird folgende Ergebnisentwicklung (detailliert in Anlage 3) erwartet:

<b>Produkt 573001 Marktwesen</b>		<b>Gebührenbedarfsberechnung</b>		
Beträge in €		BAB	Prognose	Kalk.
Jahr		2021	2022	2023
Erlöse		105.840	277.600	311.600
Kosten		260.098	333.700	373.200
<b>Betriebsergebnis</b>		<b>-154.258</b>	<b>-56.100</b>	<b>-61.600</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, VO/8941/20-3 und VO/8941/20-4 sowie deren zugehörigen Gremienbeschlüsse, aber auch der durch die geltenden Verordnungen erzwungene (Teil-) Ausfall von Märkten haben sich bei der Ermittlung der Betriebsabrechnung 2021 und bei der Prognose für 2022 durch teilweise ausbleibende Erlöse bemerkbar gemacht. Aufgrund der aktuellen Pandemieentwicklung wurde im Rahmen der vorliegenden Gebührenbedarfsberechnung 2023 angenommen, dass die Veranstaltungen bzw. Märkte in gewohnter Form wieder stattfinden können.

Pandemiebedingt sind die Kosten im Energiebereich verhältnismäßig gering ausgefallen. Die Annahme, dass die Märkte wie gewohnt statt finden sowie der weiterhin angespannten Situation in der Ukraine und der daraus resultierenden Energiekrise lassen die Prognose im Energiekostenbereich für 2023 wieder auf ein höheres Niveau ansteigen. Wie sich das in den nächsten Jahren weiter entwickelt, ist zur Zeit noch nicht prognostizierbar.

Es wird empfohlen, die derzeitigen Marktgebühren nicht anzupassen.

### **Folgenabschätzung:**

#### **A) Auswirkungen auf die Ziele der nachhaltigen Entwicklung Lüneburgs**

	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.

#### **B) Klimaauswirkungen**

a) CO<sub>2</sub>-Emissionen (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) Vorausgegangene Beschlussvorlagen

- 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.

**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

**Anlagen:**

- Anlage 1: Betriebsabrechnung 2021 (BAB) Teil 1
- Anlage 2: Betriebsabrechnung 2021 (BAB) Teil 2
- Anlage 3: Gebührenbedarfsberechnung 2023

**Beschlussvorschlag:**

Die Betriebsabrechnung 2021 für das Marktwesen wird zur Kenntnis genommen.

Der Gebührenbedarfsberechnung für 2023 wird zugestimmt. Die Marktgebühren bleiben unverändert.

Beteiligte Bereiche / Fachbereiche:  
Bereich 34 - Klimaschutz und Nachhaltigkeit

---



Produkt 573001 Marktwesen	2021
BAB	Teil 1

Beträge sofern nicht anders benannt, in €

E	Ref	Pos	Bezeichnung	HH. - Plan	Rech.-Erg.	Abgrzg.	WirtschRech
		<b>K</b>	<b>KOSTEN</b>				
		<b>SH1</b>	<b>PERSONALKOSTEN</b>	<b>61.700,00</b>	<b>72.774,38</b>	<b>49.167,61</b>	<b>121.941,99</b>
2	4241010		Grundabgaben	0,00	0,00		0,00
	4241170		Entsorgung	30.600	1.645,00		1.645,00
7	4241180		Sonst. Dienstleistungen			0,00	0,00
8	4241736		Strom	24.600	18.843,82	-13.519,55	5.324,27
	4271250		Sonst. Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	46.540	49.235,12	-6.504,71	42.730,41
5	A2div		Sonstige Sachkosten	6.860,00	14.958,02	915,38	15.873,40
	<b>SH2</b>		<b>SACHKOSTEN</b>	<b>108.600,00</b>	<b>84.681,96</b>	<b>-19.108,88</b>	<b>65.573,08</b>
	<b>SH3</b>		<b>INNERE VERRECHNUNGEN</b>	<b>37.400,00</b>	<b>32.395,95</b>	<b>1.801,53</b>	<b>34.197,48</b>
1	4700000.5		Abschreibungen	28.600,00	36.805,77		36.805,77
	9000002		Verzinsung des Anlagekapitals			1.579,10	1.579,10
	<b>SH4</b>		<b>KALKULATORISCHE KOSTEN</b>	<b>28.600,00</b>	<b>36.805,77</b>	<b>1.579,10</b>	<b>38.384,87</b>
	<b>SK</b>		<b>SUMME KOSTEN</b>	<b>236.300,00</b>	<b>226.658,06</b>	<b>33.439,36</b>	<b>260.097,42</b>
		<b>E</b>	<b>ERLÖSE</b>				
9	3321000		Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	231.900,00	100.153,43	-0,50	100.152,93
6	Ediv		Diverse Erlöse	13.200,00	6.620,39	-933,45	5.686,94
	<b>SE</b>		<b>SUMME ERLÖSE</b>	<b>245.100,00</b>	<b>106.773,82</b>	<b>-933,95</b>	<b>105.839,87</b>
	<b>BE21</b>		<b>Betriebsergebnis 2021</b>	<b>8.800,00</b>	<b>-119.884,24</b>	<b>-34.373,31</b>	<b>-154.257,55</b>

										Anlage 2 .pdf-Name: AE573001A2	
Produkt 573001 Marktwesen										2021	
BAB										Teil 2	
Beträge sofern nicht anders benannt, in €											
E	Ref	Pos	Bezeichnung	Wi-Rechnung	Frühjahrs- markt	Oktober- fest	Martini- markt	Weihnachts- markt	Wochen- märkte	Sonstige Veranstaltungen	Märkte allgemein
					KS02	KS03	KS04	KS05	KS06	KS07	KS08
		<b>K</b>	<b>KOSTEN</b>								
		<b>SH1</b>	<b>PERSONALKOSTEN</b>	<b>121.942</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>121.942</b>
	2	4241010	Grundabgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
		4241170	Entsorgung	1.645	0	0	0	1.645	0	0	0
	7	4241180	Sonst. Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
	8	4241736	Strom	5.324	0	0	0	0	3.011	0	2.313
		4271250	Sonst. Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	42.730	0	0	0	38.893	518	0	3.319
	5	A2div	Sonstige Sachkosten	15.874	0	0	0	4.465	1.974	0	9.435
		<b>SH2</b>	<b>SACHKOSTEN</b>	<b>65.573</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>45.003</b>	<b>5.503</b>	<b>0</b>	<b>15.067</b>
		<b>SH3</b>	<b>INNERE VERRECHNUNGEN</b>	<b>34.198</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.800</b>	<b>12.921</b>	<b>2.802</b>	<b>16.675</b>
	1	4700000.5	Abschreibungen	36.806	1.935	0	0	0	22.094	22	12.755
		9000002	Verzinsung des Anlagekapitals	1.579	55	0	0	0	316	17	1.191
		<b>SH4</b>	<b>KALKULATORISCHE KOSTEN</b>	<b>38.385</b>	<b>1.990</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22.410</b>	<b>39</b>	<b>13.946</b>
		<b>SK</b>	<b>SUMME KOSTEN</b>	<b>260.098</b>	<b>1.990</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>46.803</b>	<b>40.834</b>	<b>2.841</b>	<b>167.630</b>
		<b>E</b>	<b>ERLÖSE</b>								
	9	3321000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	100.153	0	0	0	0	95.983	4.170	0
	6	Ediv	Diverse Erlöse	5.687	0	0	0	0	5.687	0	0
		<b>SE</b>	<b>SUMME ERLÖSE</b>	<b>105.840</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>101.670</b>	<b>4.170</b>	<b>0</b>
		<b>BE21</b>	<b>Betriebsergebnis 2021</b>	<b>-154.258</b>	<b>-1.990</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-46.803</b>	<b>60.836</b>	<b>1.329</b>	<b>-167.630</b>

Produkt 573001 Marktwesen  
Gebührenbedarfsberechnung

Kalkulationszeitraum 1 Jahr(e)

Beträge in €, sofern nicht anders benannt

BAB PROGNOSE KALK.  
2021 2022 2023

Kalk.-Zeitraum ==>

Gebührenanpassung ==>

K

ohne

Pos	Bezeichnung	BAB 2021	PROGNOSE 2022	KALK. 2023
<b>K</b>	<b>KOSTEN</b>			
<b>SH1</b>	<b>PERSONALKOSTEN</b>	121.942	124.900	131.100
4241170	Entsorgung	1.645	11.500	16.500
4241736	Strom	5.324	18.000	26.600
4271250	Sonst. Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	42.730	43.600	44.500
4271250.3	Sonst. Verwaltungs- u. Betriebsaufw. (Werbungskosten Markt)	0	53.000	72.000
A2div	Sonstige Sachkosten	15.874	16.400	17.800
<b>SH3</b>	<b>INNERE VERRECHNUNGEN</b>	34.198	36.700	38.300
4700000.5	Abschreibungen	36.806	28.600	25.800
9000002	Verzinsung des Anlagekapitals	1.579	1.000	600
<b>SK</b>	<b>SUMME KOSTEN</b>	<b>260.098</b>	<b>333.700</b>	<b>373.200</b>
<b>E</b>	<b>ERLÖSE</b>			
3321000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	100.153	218.900	233.900
3321000.2	Erstattung Werbungskosten Markt	0	53.000	72.000
Ediv	Diverse Erlöse	5.687	5.700	5.700
<b>SE</b>	<b>SUMME ERLÖSE</b>	<b>105.840</b>	<b>277.600</b>	<b>311.600</b>
<b>BE</b>	<b>BETRIEBSERGEBNIS</b>	<b>-154.258</b>	<b>-56.100</b>	<b>-61.600</b>