

Bereich 22 - Betriebswirtschaft und
Beteiligungsverwaltung, Controlling
Frau Bauch

Datum:
20.11.2023

Beschlussvorlage

Beschließendes Gremium:
Rat der Hansestadt Lüneburg

Schmutz- und Niederschlagswasserbeseitigung
- Betriebsabrechnung 2022
- Gebührenbedarfsberechnung 2024

Beratungsfolge:

Öffentl. Status	Sitzungs- datum	Gremium
Ö	13.12.2023	Ausschuss für Wirtschaft, städtische Beteiligungen und Digitalisierung
N	19.12.2023	Verwaltungsausschuss
Ö	20.12.2023	Rat der Hansestadt Lüneburg

Sachverhalt:

Betriebsabrechnung 2022 (Gesamtbetrachtung)

Die Betriebsabrechnung 2022 (Anlage 1 und 2) weist ein positives jahresbezogenes Ergebnis von rd. 642,6 T€ aus. Nach Einbeziehung des Ergebnisvortrages aus dem Jahr 2020 sowie der Ergebnisverzinsung ergibt sich ein negatives Gesamtergebnis von rd. 282,5 T€.

Die derzeit gültige getrennte Abwasserbeseitigungsgebühr wurde durch eine einjährige Gebührenbedarfsberechnung aus dem Jahr 2022 auf Basis der Betriebsabrechnung 2021 für das Jahr 2023 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 2022 und dem Zeitraum der Gebührenbedarfsberechnung 2024 ist der Anlage 3 zu entnehmen.

Gebührenbedarfsberechnung 2024 Schmutzwasser

Die Entgelte an die Abwasser, Grün und Lüneburger Service GmbH betragen für das Jahr 2022 rd. 8,4 Mio.€, dies sind etwa 300 T€ Minderaufwendungen zum Haushaltsansatz. Dieser Effekt ist unter anderem darauf zurückzuführen, dass in der Klärschlambeseitigung mehr der landwirtschaftlichen Verwertung zugeführt wurde als geplant und somit weniger Klärschlamm in die mit höheren Kosten verbundene Verbrennung gegeben werden musste. Für die Zukunft muss man jedoch aufgrund der Klärschlammverordnung davon ausgehen, dass die Klärschlämme vermehrt der Verbrennung zugeführt werden. Derzeit beträgt die Schmutzwasserbeseitigungsgebühr 1,65 € je m³ versiegelte Fläche.

Im Rahmen der Gebührenbedarfsberechnung wird folgende Ergebnisentwicklung 2023 (detailliert in Anlage 4) erwartet:

Produkt 538001 Schmutzwasserbeseitigung					
Gebührenbedarfsberechnung					
Beträge in €	Herkunft der Vorträge		BAB	Prognose	Kalk.
	2020	2021	2022	2023	2024
Erlöse	10.276.753	10.597.550	10.097.857	10.162.372	10.218.157
Kosten	8.320.686	9.331.507	8.986.751	9.604.345	10.241.904
Jahresbezogenes Ergebnis	1.956.067	1.266.043	1.111.106	558.027	-23.747
Vortrag aus Vorvorjahr	-2.832.489	-10.181	-904.476	1.257.057	205.726
Ergebnisverzinsung	-28.054	1.195	-904	12.571	6.658
Gesamtergebnis	-904.476	+1.257.057	+205.726	+1.827.655	+188.637

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

Gebührenbedarfsberechnung 2024 Niederschlagswasser

Derzeit beträgt die Niederschlagswassergebühr 0,51 € je m² versiegelte Fläche.

Im Rahmen der Gebührenbedarfsberechnung wird folgende Ergebnisentwicklung 2024 (detailliert in Anlage 4) erwartet:

Produkt 538001 Niederschlagswasserbeseitigung					
Gebührenbedarfsberechnung					
Beträge in €	Herkunft der Vorträge		BAB	Prognose	Kalk.
	2020	2021	2022	2023	2024
Erlöse	3.228.579	3.160.735	3.154.594	4.045.228	4.033.143
Kosten	3.368.407	3.724.478	3.623.070	3.835.455	4.110.196
Jahresbezogenes Ergebnis	-139.828	-563.743	-468.476	209.773	-77.053
Vortrag aus Vorvorjahr	119.282	829.406	-19.710	270.910	-488.206
Ergebnisverzinsung	836	5.247	-20	-337	-17.209
Gesamtergebnis	-19.710	+270.910	-488.206	+480.346	-582.468

Es wird empfohlen, die derzeitigen Niederschlagswassergebühren nicht anzupassen. Die Entwicklung der Niederschlagswasserbeseitigung ist weiterhin zu beobachten, so dass eine Gebührenanpassung in den folgenden Jahren nicht ausgeschlossen werden kann.

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) CO₂-Emissionen (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) 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: 63,00
 - 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 2022 (BAB) Teil 1
- Anlage 2: Betriebsabrechnung 2022 (BAB) Teil 2
- Anlage 3: Gesamtbetrachtung Abwasserbeseitigung 2024
- Anlage 4: Gebührenbedarfsberechnung Kostenträger 2024

Beschlussvorschlag:

Die Betriebsabrechnung 2022 für die Schmutz- und Niederschlagswasserbeseitigung wird zur Kenntnis genommen.

Der Gebührenbedarfsberechnung 2024 wird zugestimmt. Die Schmutz- und Niederschlagswasserbeseitigungsgebühren bleibt unverändert.

Beteiligte Bereiche / Fachbereiche:

Bereich 21 - Steuern

Bereich 31 - Umwelt

Bereich 34 - Klimaschutz und Nachhaltigkeit

Produkt 538001 Abwasserbeseitigung	2022
BAB	Teil 1

(Beträge sofern nicht anders benannt, in €)

Pos	Bezeichnung	HH. - Plan	Rech.-Erg.	Abgrzg.	WirtschRech
K	KOSTEN				
SH1	PERSONALKOSTEN	3.772.800,00	3.600.397,38	-201.889,34	3.398.508,04
4441090.5	Abwasserabgabe	339.900,00	297.149,00	3.437,00	300.586,00
4455020.9	Entgelte an die AGL	8.794.400,00	8.795.068,00	-330.245,71	8.464.822,29
4457000.5	Entgelte an die Purena (Gebühreneinzug)	74.000,00	58.500,22	18.872,15	77.372,37
A2div	Sonstige Sachkosten	32.950,00	22.553,38	-5.307,48	17.245,90
SH2	SACHKOSTEN	9.241.250,00	9.173.270,60	-313.244,04	8.860.026,56
VA111012.0	IV Verwaltungskostenbeitrag	365.100,00	254.038,68	60.359,92	314.398,60
VAdiv	IV Diverse Verrechnungen	5.500,00	7.278,30		7.278,30
SH3	INNERE VERRECHNUNGEN	370.600,00	261.316,98	60.359,92	321.676,90
4700000.5	Abschreibungen	7.300,00	12.819,43	2.387,28	15.206,71
9000002	Verzinsung des Anlagekapitals			14.403,07	14.403,07
SH4	KALKULATORISCHE KOSTEN	7.300,00	12.819,43	16.790,35	29.609,78
SK	SUMME KOSTEN	13.391.950,00	13.047.804,39	-437.983,11	12.609.821,28
Udiv	BAB-Umlage KSdiv				
SKNU	SUMME KOSTEN NACH UMLAGEN	13.391.950,00	13.047.804,39	-437.983,11	12.609.821,28
E	ERLÖSE				
3311000	Verwaltungsgebühren	34.500,00	23.647,60		23.647,60
3321010	Niederschlagswassergebühr	1.919.700,00	1.898.935,41		1.898.935,41
3321040	Schmutzwassergebühren	7.919.000,00	7.613.529,61	18.896,57	7.632.426,18
3482040	Sonst. Erst. v. Gemeinden und GV	2.680.000,00	2.457.128,04	-142.685,04	2.314.442,60
Ediv	Diverse Erlöse	22.900,00	74.677,55	-20.778,40	53.899,15
VE541001	IV Unterhaltung der Straßen usw.			8.094,00	8.094,00
VE541001.9	IV Entwässerung v. öffentl. Flächen	1.024.900,00	1.190.095,00	-132.000,00	1.058.095,00
VE545002	IV Straßenreinigung			11.506,00	11.506,00
VE552001	IV Wasserwirtschaft			153.744,00	153.744,00
VEdiv	IV div. Erlöse			97.661,48	97.661,48
SE	SUMME ERLÖSE	13.601.000,00	13.258.013,21	-5.561,39	13.252.451,42
BE22	Betriebsergebnis 2022	209.050,00	210.208,82	432.421,72	642.630,14
V20	Vortrag 2020			-924.186,15	-924.186,15
ZE	Ergebnisverzinsung			-924,00	-924,00
V24	Vortrag 2024		210.208,82	-492.688,43	-282.480,01

																		Anlage 2 .pdf-Name: AF538A2
	Produkt 538001 Abwasserbeseitigung	2022	Kanalnetz			Klärwerk				Neben - u. Hilfskostenstellen								
	BAB	Teil 2	Regen-	Schmutz-	Misch-	Abw.-Reinig.+	Abwasser-	Grundst.-	Pump-	Gully-	Leistg.	Leistg.	Leistg.	Leistg.	Leistg.	Fuhrpark	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.
			<u>KS</u>	<u>KS</u>	<u>KS</u>	<u>KS</u>	<u>KS</u>	<u>KS</u>	<u>KS</u>	<u>KS</u>	<u>KS</u>	<u>KS</u>	<u>KS</u>	<u>KS</u>	<u>KS</u>	<u>KS</u>	<u>KS</u>	<u>KS</u>
Pos	Bezeichnung	Wi-Rechnng.	101	102	103	110	121	201	202	221	541001	545002	552001	div Produkte	229	211	212	213
	Gesamtwassermenge Klärwerk (m³)	8.868.000																
	dto, 5-Jahresdurchschnitt (m³)	8.940.000																
	Frischwassermenge (m³)	4.614.000																
	dto, 5-Jahresdurchschnitt (m³)	4.559.000																
K	KOSTEN																	
SH1	PERSONALKOSTEN	3.398.508	567.050	449.758	108.992	1.276.727	117.605	160.197	107.148	97.507	4.864	6.603	96.600	15.399	3.226	22.077	83.772	280.983
4441090.5	Abwasserabgabe	300.586				300.586												
4455020.9	Entgelte an die AGL	8.464.823	2.240.809	1.754.760	663.591	3.372.104			309.950	55.100	2.594	3.868	44.669	14.827	2.551			
4457000.5	Entgelte an die Purena (Gebühreneinzug)	77.372				77.372												
A2div	Sonstige Sachkosten	17.245	3.748				4.960											8.537
SH2	SACHKOSTEN	8.860.026	2.244.557	1.754.760	663.591	3.750.062	4.960	0	309.950	55.100	2.594	3.868	44.669	14.827	2.551	0	0	8.537
VA111012.0	IV Verwaltungskostenbeitrag	314.399	69.582	47.559	12.323	106.652	4.903	6.408	8.005	4.561	226	310	4.400	794	160	883	3.351	44.282
VAdiv	IV Diverse Verrechnungen	7.278	2.272															5.006
SH3	INNERE VERRECHNUNGEN	321.677	71.854	47.559	12.323	106.652	4.903	6.408	8.005	4.561	226	310	4.400	794	160	883	3.351	49.288
4700000.5	Abschreibungen	15.207																15.207
9000002	Verzinsung des Anlagekapitals	14.403															14.403	
SH4	KALKULATORISCHE KOSTEN	29.610	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14.403	15.207
SK	SUMME KOSTEN	12.609.821	2.883.461	2.252.077	784.906	5.133.441	127.468	166.605	425.103	157.168	7.684	10.781	145.669	31.020	5.937	22.960	101.526	354.015
Udiv	BAB-Umlage KSdiv		367.163	592.694	37.405	175.250	4.235	-166.605	-425.103	-157.168	410	725	8.075	1.717	-5.937	-22.960	-101.526	-308.375
SKNU	SUMME KOSTEN NACH UMLAGEN	12.609.821	3.250.624	2.844.771	822.311	5.308.691	131.703	0	0	0	8.094	11.506	153.744	32.737	0	0	0	45.640
E	ERLÖSE																	
3311000	Verwaltungsgebühren	23.648	8.558	5.037		10.053												
3321010	Niederschlagswassergebühr	1.898.935	1.898.935															
3321040	Schmutzwassergebühren	7.632.426		7.632.426														
3482040	Sonst. Erst. v. Gemeinden und GV	2.314.443				2.314.443												
Ediv	Diverse Erlöse	53.899	1.312	6.947														45.640
VE541001	IV Unterhaltung der Straßen usw.	8.094									8.094							
VE541001.9	IV Entwässerg. v. öffentl. Flächen	1.058.095	1.058.095															
VE545002	IV Straßenreinigung	11.506										11.506						
VE552001	IV Wasserwirtschaft	153.744											153.744					
VEdiv	IV div. Erlöse	97.661	64.924											32.737				
SE	SUMME ERLÖSE	13.252.451	3.031.824	7.644.410	0	2.324.496	0	0	0	0	8.094	11.506	153.744	32.737	0	0	0	45.640
BE22	Betriebsergebnis 2022	642.630	-218.800	4.799.639	-822.311	-2.984.195	-131.703	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Produkt 538001 Abwasserbeseitigung
GESAMTBETRACHTUNG

Kalkulationszeitraum 1 Jahr(e)

|||||

Pos	Beträge in € , sofern nicht anders benannt	BAB 2022	PROGNOSE 2023	KALK 2024
	Bezeichnung			
	Kalk.-Zeitraum ==>>			K
	Gebühr bisher			
	Gebührenanpassung Schmutzwasser ==>>			ohne
	Gebührenanpassung Niederschlagswasser je m² ==>>			ohne

K	KOSTEN			
SH1	PERSONALKOSTEN			
4441090.5	Abwasserabgabe	3.398.508	3.570.000	3.985.000
4455020.9	Entgelte an die AGL	300.586	335.000	335.000
4457000.5	Entgelte an die Purena (Gebühreneinzug)	8.464.823	9.030.000	9.490.000
4457000.6	Entgelte an die Avacon Wasser (Gebühreneinzug)	77.372	0	0
A2div	Sonstige Sachkosten	0	120.000	130.000
VA111012.1	IV Verwaltungskostenbeitrag 4,0%	17.245	16.700	21.300
VAdiv	IV Diverse Verrechnungen	314.399	331.200	353.900
4700000.5	Abschreibungen	7.278	7.300	7.300
9000002	Verzinsung des Anlagekapitals	15.207	15.200	15.200
		14.403	14.400	14.400
SK	SUMME KOSTEN	12.609.821	13.439.800	14.352.100
E	ERLÖSE			
3311000	Verwaltungsgebühren	23.648	23.600	23.600
3321010	Niederschlagswassergebühr	1.898.935	2.472.400	2.460.000
3321040	Schmutzwassergebühren	7.632.426	7.640.000	7.640.000
3482040	Sonst. Erst. v. Gemeinden und GV	2.314.443	2.366.700	2.422.500
Ediv	Diverse Erlöse	53.899	53.900	53.900
VE541001	IV Unterhaltung der Straßen usw.	8.094	8.100	8.100
VE541001.9	IV Entwässerg. v. öffentl. Flächen	1.058.095	1.383.700	1.384.000
VE545002	IV Straßenreinigung	11.506	11.500	11.500
VE552001	IV Wasserwirtschaft	153.744	165.000	165.000
VEdiv	IV div. Erlöse	97.661	82.700	82.700
SE	SUMME ERLÖSE	13.252.451	14.207.600	14.251.300
BEJ	BETRIEBSERGEBNIS (jahresbezogen)	642.630	767.800	-100.800
VVVJ	Vortrag Vor-Vorjahr	-924.186	1.527.967	-282.480
ZE	Ergebnisverzinsung	-924	12.234	-10.551
GE	GESAMTERGEBNIS	-282.480	+2.308.001	-393.831

		GBR Schmutzwasser			GBR Niederschlagswasser		
Produkt 538001 Abwasserbeseitigung Gebührenbedarfsberechnung/Kostenträgerrechnung		Kalkulationszeitraum 1 Jahr(e)			Kalkulationszeitraum 1 Jahr(e)		
Beträge in € , sofern nicht anders benannt		BAB PROGNOSE KALK			BAB PROGNOSE KALK		
Pos	Bezeichnung	2022	2023	2024	2022	2023	2024
Kalk.-Zeitraum ==>>		K			K		
Gebührenanpassung ==>>		ohne			ohne		
K	KOSTEN						
SH1	PERSONALKOSTEN						
4441090.5	Abwasserabgabe	2.219.326	2.331.315	2.602.323	1.179.182	1.238.685	1.382.677
4455020.9	Entgelte an die AGL	220.692	245.960	245.960	79.894	89.040	89.040
4457000.5	Entgelte an die Purena (Gebühreneinzug)	6.179.216	6.603.662	6.941.398	2.285.607	2.426.338	2.548.602
4457000.6	Entgelte an die Avacon Wasser (Gebühreneinzug)	77.372					
A2div	Sonstige Sachkosten		120.000	130.000			
VA111012.0	IV Verwaltungskostenbeitrag	13.776	13.415	16.816	3.469	3.285	4.484
VAdiv	IV Diverse Verrechnungen	246.095	259.730	275.144	68.304	71.470	78.756
4700000.5	Abschreibungen	3.675	3.671	3.671	3.603	3.629	3.629
9000002	Verzinsung des Anlagekapitals	12.653	12.648	12.648	2.554	2.552	2.552
SK	SUMME KOSTEN	13.946	13.944	13.944	457	456	456
		8.986.751	9.604.345	10.241.904	3.623.070	3.835.455	4.110.196
E	ERLÖSE						
3311000	Verwaltungsgebühren	15.091	15.060	15.060	8.557	8.540	8.540
3321010	Niederschlagswassergebühr				1.898.935	2.472.400	2.460.000
3321040	Schmutzwassergebühren	7.632.426	7.640.000	7.640.000			
3482040	Sonst. Erst. v. Gemeinden und GV	2.314.443	2.366.700	2.422.500			
Ediv	Diverse Erlöse	52.683	52.670	52.670	1.216	1.230	1.230
VE541001.9	IV Entwässerg. v. öffentl. Flächen				1.058.095	1.383.700	1.384.000
VEdiv	IV div. Erlöse	83.214	87.942	87.927	187.791	179.358	179.373
SE	SUMME ERLÖSE	10.097.857	10.162.372	10.218.157	3.154.594	4.045.228	4.033.143
BEJ	BETRIEBSERGEBNIS (jahresbezogen)	1.111.106	558.027	-23.747	-468.476	209.773	-77.053
VVVJ	Vortrag Vor-Vorjahr	-904.476	1.257.057	205.726	-19.710	270.910	-488.206
ZE	Ergebnisverzinsung	-904	12.571	6.658	-20	-337	-17.209
GE	GESAMTERGEBNIS	+205.726	+1.827.655	+188.637	-488.206	+480.346	-582.468