

§ 5 Abs 1. NKAG:

Die Kommunen erheben als Gegenleistung für die Inanspruchnahme öffentlicher Einrichtungen Benutzungsgebühren. Das Gebührenaufkommen soll die Kosten der jeweiligen Einrichtung decken, jedoch nicht übersteigen.

§ 5 Abs 2. NKAG:

Zu den Kosten gehören auch (...) eine angemessene Verzinsung des aufgewandten Kapitals.

Eigenkapitalverzinsung, die an den Haushalt der Samtgemeinde abgeführt wird.

§ 5 Abs 2. NKAG:

Weichen am Ende des Kalkulationszeiträumen die tatsächlichen von den kalkulierten Kosten ab, so ist die Kostenüberdeckung innerhalb der auf ihre Feststellung folgenden drei Jahre auszugleichen; eine Kostenunterdeckung soll innerhalb dieses Zeitraumes ausgeglichen werden.

Übersicht Schemata Gebührenkalkulation EB Abwasser

Jahr 2015	Jahr 2016 / Jahr 2017	Jahr 2018 / Jahr 2019	Jahr 2020 / Jahr 2021	Jahr 2022 / Jahr 2023	Jahr 2024
	2016 / 2017		2020 / 2021		2024
Vorkalkulation für		Nachkalkulation	Vorkalkulation für	Nachkalkulation	Vorkalkulation für
		2018 / 2019		2022 / 2023	
	Vorkalkulation für		Nachkalkulation	Vorkalkulation für	Nachkalkulation

Im Jahr **2017** sind Vorkalkulationen für Schmutzwasser und Regenwasserbereich Periode **2018/2019** zu erstellen

Nachkalkulationen für Periode **2018/2019** erfolgen im Jahr **2020** und finden gebührenwirksamen Einfluss in Vorkalkulation **2022 / 2023**

Gebührenkalkulation Schmutzwasser

Kalkulatorische Verzinsung

AW SG Bruchhausen-Vilsen
Kalkulation 2018-2019

Verzinsung Aufgewandtes Kapital Schmutzwasser zentral

	2018	2019
	€	€
Restbuchwert 1.1. des Anlagevermögens:	18.745.045,14	17.941.568,11
Restwerte 1.1. SoPo:	7.399.185,07	6.814.050,78
Aufgewandtes Kapital:	11.345.860,07	11.127.517,33
durch Eigenmittel finanziertes aufgewandtes Kapital:	5.124.106,27	5.220.780,28
durch Fremdkapital finanziertes aufgewandtes Kapital:	6.221.753,80	5.906.737,05
prozentuale Anteile:		
Eigenfinanzierung	45,2%	46,9%
Fremdfinanzierung	54,8%	53,1%
Ermittlung Mischzinssatz:		
Eigenkapitalkostensatz	4,000%	4,000%
Fremdkapitalkostensatz	3,261%	3,274%
Mischzinssatz	3,595%	3,615%
Ansatz Kalkulation	3,5950%	3,6147%
	€	€
ergibt eine Gesamtverzinsung i.H.v. :	407.883,48	402.228,10

Vorausschau auf Basis
geprüfter Jahresabschlüsse

Entspricht voraussichtlichem
Schuldenstand

Enthält voraussichtliche
Fremdkapitalzinsen als auch
kalkulatorische
Eigenkapitalverzinsung

Gebührenkalkulation Schmutzwasser

Entgeltfähige Gesamtkosten 2018

AW SG Bruchhausen-Vilsen
Kalkulation 2018-2019

Ermittlung der **entgeltfähigen Gesamtkosten** in der
Kalkulationsperiode 2018

Kostenart	Gesamtkosten 1.1.-31.12.2018	entgeltfähige Kosten 1.1.- 31.12.2018
Ausgaben		
Betriebskosten		
1. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	643.884	643.884
2. Transferaufwendungen	939.362	939.362
3. sonstige ordentliche Aufwendungen	<u>339.884</u>	<u>339.884</u>
Summe Betriebskosten	1.923.130	1.923.130
Kapitalkosten		
1. kalkulatorische Abschreibung	954.755	954.755
2. kalkulatorische Verzinsung	<u>407.883</u>	<u>407.883</u>
Summe Kapitalkosten	1.362.639	1.362.639
Summe Ausgaben	3.285.768	3.285.768
Einnahmen		
1. Kostenüberdeckung 2014	92.659	92.569
2. Auflösungserträge aus Sonderposten	659.134	659.134
3. Zinserträge	258	258
4. Verschmutzungszuschläge	55.000	55.000
5. Sonstige Erträge	26.886	26.886
6. Auflösung Gebührenaussgleich vor 1.1.16	<u>9.885</u>	<u>9.885</u>
Summe Einnahmen	843.822	843.732
Summe der entgeltfähigen Gesamtkosten	2.441.946	2.442.036

Basis: Jahresergebnisse 2012 -
2016 + Vorausschau 2018-2019

Basis für Afa ist Jahresabschluss
2016 + Vorausschau

Einnahmen, die gebührenmindernd
Einfluss finden

Gebührenkalkulation Schmutzwasser

Entgeltfähige Gesamtkosten 2019

AW SG Bruchhausen-Vilsen
Kalkulation 2018-2019

Ermittlung der **entgeltfähigen Gesamtkosten** in der
Kalkulationsperiode 2019

Kostenart	Gesamtkosten1 .1.-31.12.2019	entgeltfähige Kosten 1.1.- 31.12.2019
Ausgaben		
Betriebskosten		
1. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	652.021	652.021
2. Transferaufwendungen	958.149	958.149
3. sonstige ordentliche Aufwendungen	<u>349.686</u>	<u>349.686</u>
Summe Betriebskosten	1.959.856	1.959.856
Kapitalkosten		
1. kalkulatorische Abschreibung	955.170	955.170
2. kalkulatorische Verzinsung	<u>402.228</u>	<u>402.228</u>
Summe Kapitalkosten	1.357.398	1.357.398
Summe Ausgaben	3.317.254	3.317.254
Einnahmen		
1. Kostenüberdeckung 2014	-	-
2. Auflösungserträge aus Sonderposten	661.502	661.502
3. Zinserträge	263	263
4. Sonstige Erträge	26.924	26.924
5. Verschmutzungszuschläge	55.000	55.000
6. Auflösung Gebührenaussgleich vor 1.1.16	<u>9.885</u>	<u>9.885</u>
7. Summe Einnahmen	753.574	753.574
Summe der entgeltfähigen Gesamtkosten	2.563.679	2.563.679

Basis: Jahresergebnisse 2012 -
2016 + Vorausschau 2018-2019

Basis für Afa ist Jahresabschluss
2016 + Vorausschau

Einnahmen, die gebührenmindernd
Einfluss finden

Gebührenkalkulation Schmutzwasser

Ermittlung Entgelte

AW SG Bruchhausen-Vilsen
Kalkulation 2018-2019

Ermittlung der Schmutzwasserentgelte über die Kalkulationsperiode 2018/2019

		2018	2019	Summe/ Durchschnitt
Summe der entgeltfähigen Gesamtkosten	€	2.441.946	2.563.679	5.005.625
Abwassermenge in €	m ³	1.182.253	1.202.759	2.385.012
Abwasserentgelt in € je m³		2,07	2,13	2,10

Gebührenkalkulation Schmutzwasser

Entgeltfähige Gesamtkosten 2019

AW SG Bruchhausen-Vilsen
Kalkulation 2016-2017

Auswirkungen Preisanpassungen

1 Personen-Haushalt

durchschn. Verbrauch/Jahr:

40 m³

	bisher			ab 2018 ohne GP		
m ³ -Preis	2,35	=	€ 94,00	2,10	=	€ 84,00
Grundpreis/Jahr	0,00	=	0,00	0,00	=	0,00
			94,00			84,00

2 Personen-Haushalt

durchschn. Verbrauch/Jahr:

80 m³

	bisher			ab 2018 ohne GP		
m ³ -Preis	2,35	=	€ 188,00	2,10	=	€ 168,00
Grundpreis/Jahr	0,00	=	0,00	0,00	=	0,00
			188,00			168,00

4 Personen-Haushalt

durchschn. Verbrauch/Jahr:

160 m³

	bisher			ab 2018 ohne GP		
m ³ -Preis	2,35	=	€ 376,00	2,10	=	€ 336,00
Grundpreis/Jahr	0,00	=	0,00	0,00	=	0,00
			376,00			336,00

Gebührenkalkulation Regenwasser

Kalkulatorische Verzinsung

AW SG Bruchhausen-Vilsen
Kalkulation 2018-2019

Verzinsung Aufgewandtes Kapital Niederschlagwasser zentral

	2018	2019
	€	€
Restbuchwert 1.1. des Anlagevermögens:	4.824.436,85	4.731.330,44
Restwerte 1.1. SoPo:	2.113.521,64	1.976.635,99
Aufgewandtes Kapital:	2.710.915,21	2.754.694,45
durch Eigenmittel finanziertes aufgewandtes Kapital:	2.111.422,34	2.226.534,95
durch Fremdkapital finanziertes aufgewandtes Kapital:	599.492,87	528.159,50
prozentuale Anteile:		
Eigenfinanzierung	77,9%	80,8%
Fremdfinanzierung	22,1%	19,2%
Ermittlung Mischzinssatz:		
Eigenkapitalkostensatz	4,000%	4,000%
Fremdkapitalkostensatz	3,230%	3,123%
Mischzinssatz	3,830%	3,832%
Ansatz Kalkulation	3,8296%	3,8319%
	€	€
ergibt eine Gesamtverzinsung i.H.v. :	103.818,14	105.557,05

Vorausschau auf Basis
geprüfter Jahresabschlüsse

Entspricht voraussichtlichem
Schuldenstand

Enthält voraussichtliche
Fremdkapitalzinsen als auch
kalkulatorische
Eigenkapitalverzinsung

Gebührenkalkulation Regenwasser

Entgeltfähige Gesamtkosten 2018

AW SG Bruchhausen-Vilsen
Kalkulation 2018-2019

Ermittlung der **entgeltfähigen Gesamtkosten** in der
Kalkulationsperiode 2018

Kostenart	Gesamtkosten 1.1.-31.12.2018	entgeltfähige Kosten 1.1.- 31.12.2018
Ausgaben		
Betriebskosten		
1. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.037	42.037
2. Transferaufwendungen	-	-
3. sonstige ordentliche Aufwendungen	<u>70.981</u>	<u>70.981</u>
Summe Betriebskosten	113.019	113.019
Kapitalkosten		
1. kalkulatorische Abschreibung	193.106	193.106
2. kalkulatorische Verzinsung	<u>103.818</u>	<u>103.818</u>
Summe Kapitalkosten	296.925	296.925
Summe Ausgaben	409.943	409.943
Einnahmen		
1. Kostenüberdeckung bis 1.1.16	16.766	16.766
2. Auflösungserträge aus Sonderposten	158.886	158.886
3. Privatrechtliche Entgelte	25.200	25.200
4. Sonstige Erträge	<u>553</u>	<u>553</u>
Summe Einnahmen	201.404	201.404
Summe der entgeltfähigen Gesamtkosten	208.539	208.539

Basis: Jahresergebnisse 2012 -
2016 + Vorausschau 2018-2019

Basis für Afa ist Jahresabschluss
2016 + Vorausschau

Einnahmen, die gebührenmindernd
Einfluss finden

Gebührenkalkulation Regenwasser

Entgeltfähige Gesamtkosten 2019

AW SG Bruchhausen-Vilsen
Kalkulation 2018-2019

Ermittlung der **entgeltfähigen Gesamtkosten** in der
Kalkulationsperiode 2019

Kostenart	Gesamtkosten1 .1.-31.12.2019	entgeltfähige Kosten 1.1.- 31.12.2019
Ausgaben		
Betriebskosten		
1. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.933	42.933
2. Transferaufwendungen	-	-
3. sonstige ordentliche Aufwendungen	<u>70.321</u>	<u>70.321</u>
Summe Betriebskosten	113.254	113.254
Kapitalkosten		
1. kalkulatorische Abschreibung	195.106	195.106
2. kalkulatorische Verzinsung	<u>105.557</u>	<u>105.557</u>
Summe Kapitalkosten	300.663	300.663
Summe Ausgaben	413.918	413.918
Einnahmen		
1. Kostenüberdeckung bis 1.1.16	16.766	16.766
2. Auflösungserträge aus Sonderposten	159.546	159.546
3. Zinserträge	25.200	25.200
4. Sonstige Erträge	<u>564</u>	<u>564</u>
6. Summe Einnahmen	202.075	202.075
Summe der entgeltfähigen Gesamtkosten	211.842	211.842

Basis: Jahresergebnisse 2012 -
2016 + Vorausschau 2018-2019

Basis für Afa ist Jahresabschluss
2016 + Vorausschau

Einnahmen, die gebührenmindernd
Einfluss finden

Gebührenkalkulation Regenwasser Ermittlung Entgelte

AW SG Bruchhausen-Vilsen
Kalkulation 2018-2019

Ermittlung der Niederschlagwasserentgelte über die Kalkulationsperiode 2018/2019

		2018	2019	Summe/ Durchschnitt
Summe der entgeltfähigen Gesamtkosten	€	208.539	211.842	420.381
versiegelte Fläche	m ³	517.422	521.310	1.038.732
Abwasserentgelt in € je m ³		0,40	0,41	0,40

des Eigenbetriebes Abwasserbeseitigung

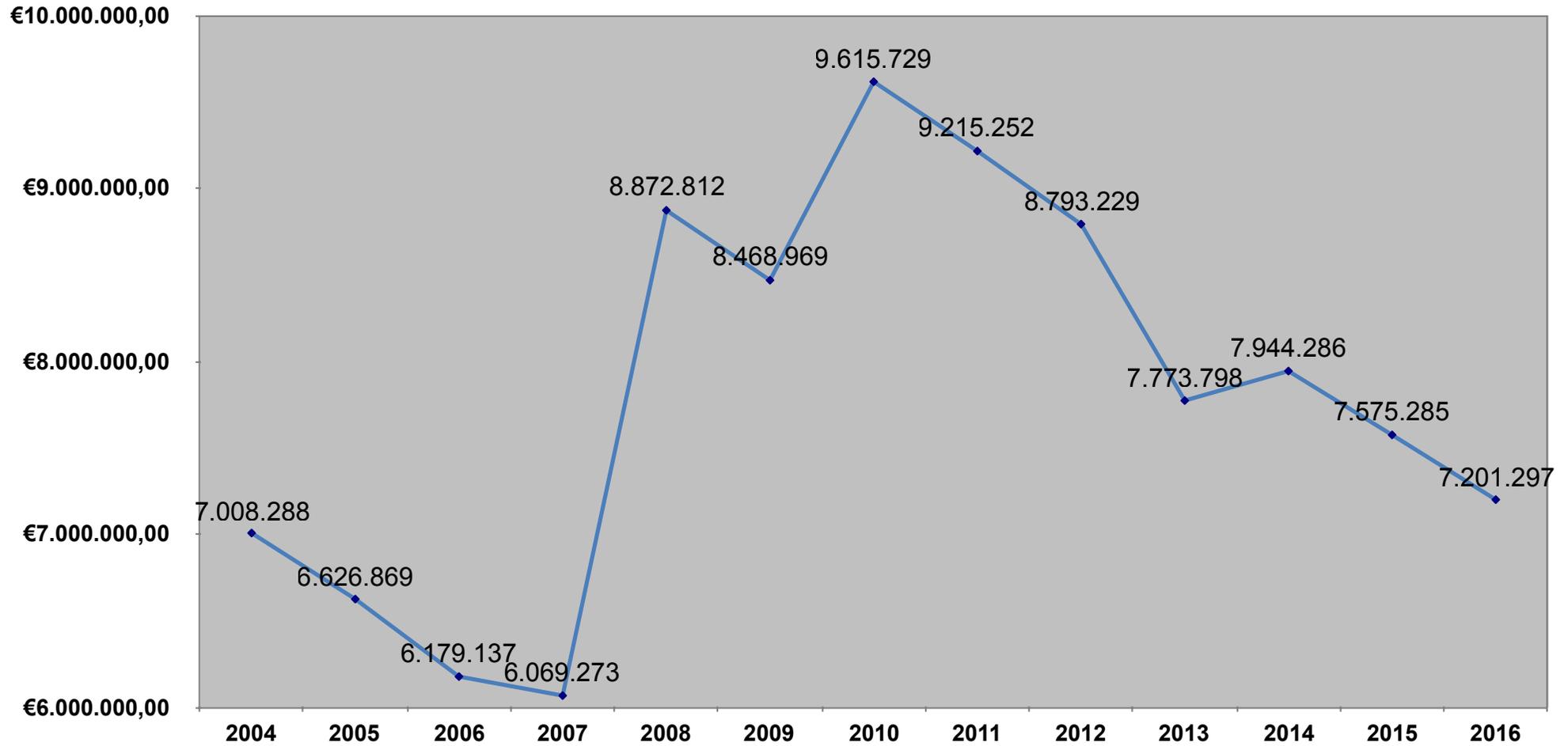
„Der Jahresabschluss, der Rechenschaftsbericht, und die Buchführung entsprechen nach pflichtgemäßer Prüfung den Rechtsvorschriften. Die Geschäftsführung erfolgt ordnungsgemäß. Die Entwicklung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage, der Liquidität und der Rentabilität ist nicht zu beanstanden. Der Eigenbetrieb wird wirtschaftlich geführt.“

Ergebnisverwendungsbeschluss:

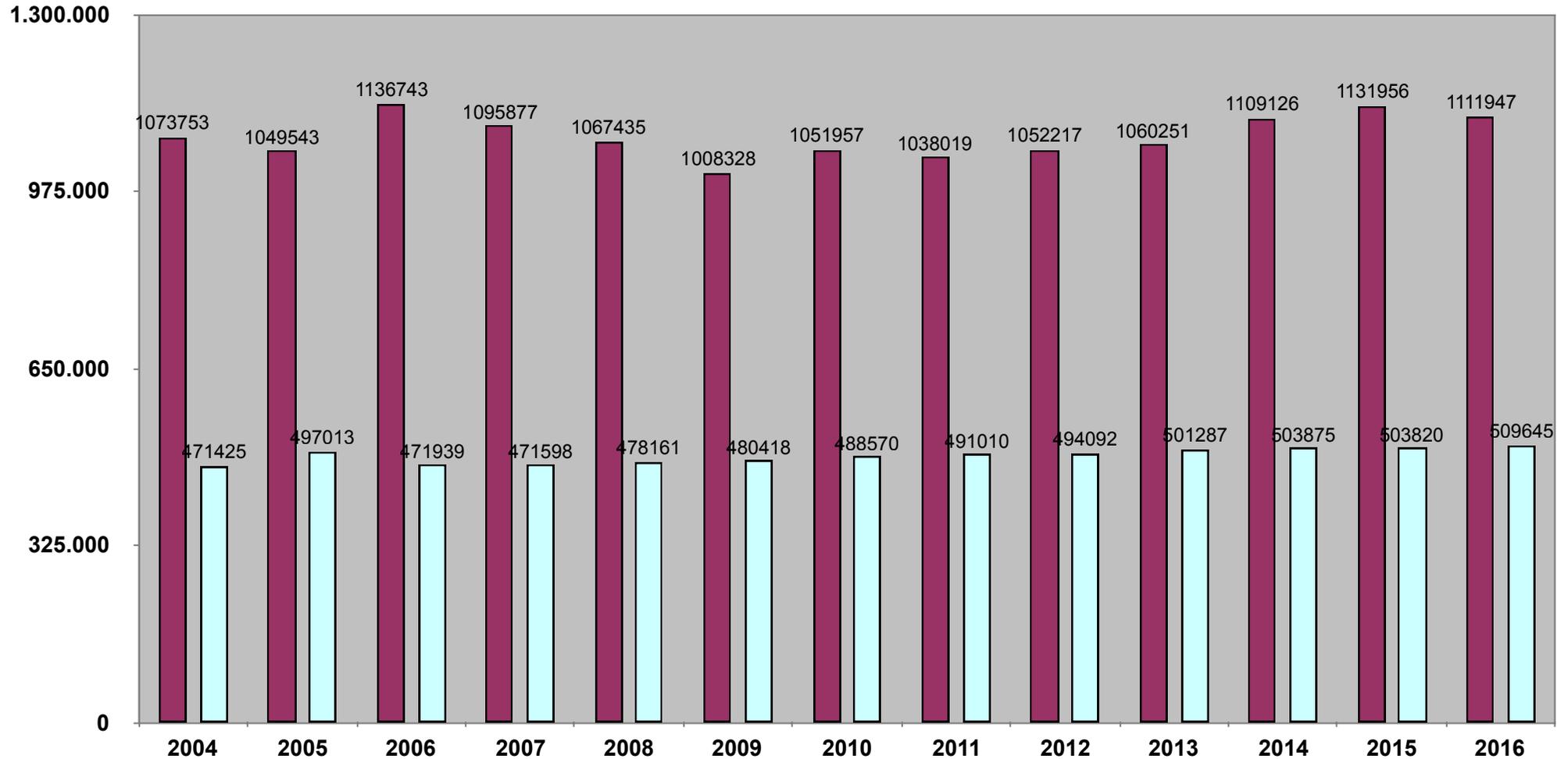
1. Es wird die Richtigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichtes festgestellt.
2. Der Betriebsleitung wird Entlastung für die wirtschaftliche Führung des Eigenbetriebes im Wirtschaftsjahr 2016 erteilt.
3. Der Jahregewinn des Wirtschaftsjahres 2016 in Höhe von insgesamt **235.839,16 Euro** wird wie folgt verwendet:
 - Ein Betrag von **196.030,75 Euro** wird als Eigenkapitalverzinsung für den Bereich der Schmutzwasserentwässerung an die Samtgemeinde abgeführt. Ein Betrag von **84.204,65 Euro** wird als Eigenkapitalverzinsung für den Bereich der Niederschlagsentwässerung abgeführt.
 - Für den Schmutzwasserbereich wird ein Fehlbetrag aus der Ergebnisrechnung in Höhe von (-) **63.981,06 Euro** mit den Überschüssen aus Vorjahren in Höhe von 796.107,91 Euro verrechnet. Ein Betrag von **19.584,82 Euro** den Bereich der Niederschlagsentwässerung auf neue Rechnung vorgetragen.

Nachrichtlich wird zur Kenntnis genommen, dass mit dem Beschluss über den Jahresabschluss im Schmutzwasserbereich ein Sonderposten für den Gebührenaussgleich in Höhe von 328.647,50 Euro und im Niederschlagswasserbereich ein Sonderposten für den Gebührenaussgleich in Höhe von 3.439,59 Euro gebildet wird.

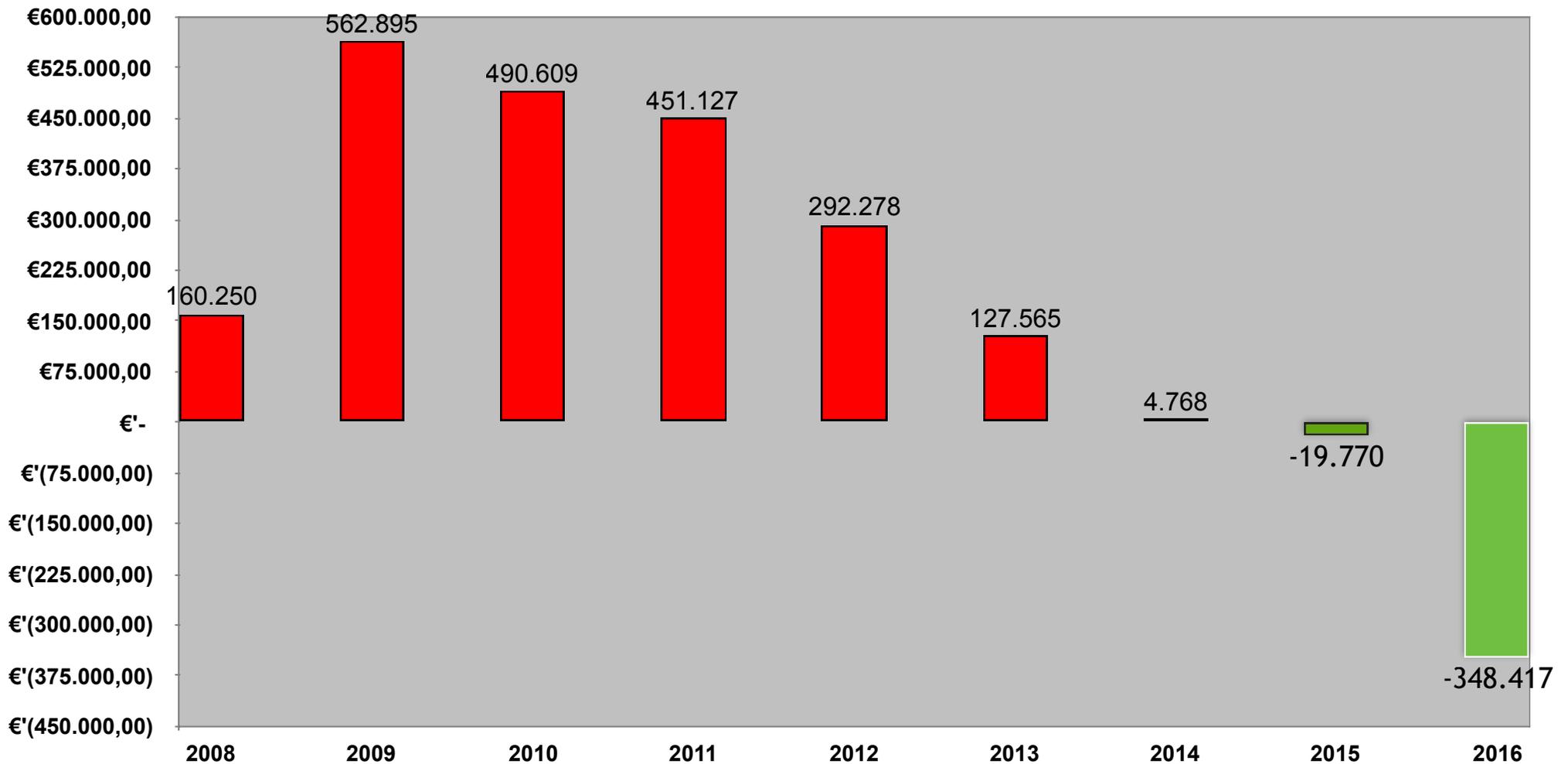
Entwicklung des Schuldenstandes des Eigenbetriebes



Mengenentwicklung Abwasser und Niederschlagswasser



Verlustvorträge / Gebührenausgleichs- verbindlichkeiten Schmutzwasser



Rückstellungen für Unterlassene Instandhaltungen zum 31.12.2016:
240.000 Euro

Verlustvorträge / Gebührenausgleichs- verbindlichkeiten Regenwasser

