Jahresabschluss 2018
des Eigenbetriebes Abwasserbeseitigung

Prüfung des Jahresabschlusses erfolgte durch Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Göken/Pollak/Partner:

„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 2018 erteilt.

3. Der Jahresgewinn des Wirtschaftsjahres 2018 in Höhe von insgesamt **251.636,26 Euro** wird wie folgt verwendet:
   - Ein Betrag von **189.448,58 Euro** wird als Eigenkapitalverzinsung für den Bereich der Schmutzwasserentwässerung an die Samtgemeinde abgeführt. Ein Betrag von **62.187,68 Euro** wird als Eigenkapitalverzinsung für den Bereich der Niederschlagsentwässerung abgeführt.

Nachrichtlich wird zur Kenntnis genommen, dass mit dem Beschluss über den Jahresabschluss im Schmutzwasserbereich ein Sonderposten für den Gebührenausgleich in Höhe von 13.296,73 Euro gebildet wird. Im Niederschlagswasserbereich besteht für das Berichtsjahr 2018 eine Gebührenunterdeckung in Höhe von 17.850,78 Euro.

Jahresabschluss 2018
Nachkalkulation

Kalkulierte Entgelte für den Zeitraum 2018/2019:

Abwasserbeseitigung:	2,10 Euro / cbm	(Vorjahreszeitraum 2,35 Euro)
Niederschlagswasserbeseitigung	0,40 Euro / qm	(Vorjahreszeitraum 0,40 Euro)

Ergebnis der Nachkalkulation:

Abwasserbeseitigung:	13.296,73 Euro	(Gebührenüberdeckung)
Niederschlagswasserbeseitigung:	17.850,78 Euro	(Gebührenunterdeckung)

	Schmutzwasser	Berücksichtigung	Regenwasser	Berücksichtigung
Jahr 2015	**9.885,17**	2018/2019	**16.765,98**	2018/2019
Jahr 2016	**267.262,43**	2020/2021	**3.439,59**	2020/2021
Jahr 2017	**32.418,36**	2020/2021	**32.918,70**	2020/2021
Jahr 2018	**13.296,73**	2022/2023	***-17.850,78***	2022/2023
Gesamt	**322.862,69**		**53.124,27**	

Jahresabschluss 2018
Jahresergebnisse

Nach Bildung der Sonderposten für den Gebührenausgleich sehen die Jahresergebnisse wie folgt aus:

	Schmutzwasser	Regenwasser
Jahr 2018	**189.449,58 Euro**	**62.187,69 Euro**

Über das Gesamtergebnis in Höhe von **251.636,26 Euro** ist mit dem Ergebnisverwendungsbeschluss zu beschließen.

Abführung einer **Eigenkapitalverzinsung** an den Haushalt der Samtgemeinde Bruchhausen-Vilsen:

Rechnerisch in Kalkulation angesetzt:

Schmutzwasser: **207.866,42 Euro**
Niederschlagswasser: **85.410,70 Euro**

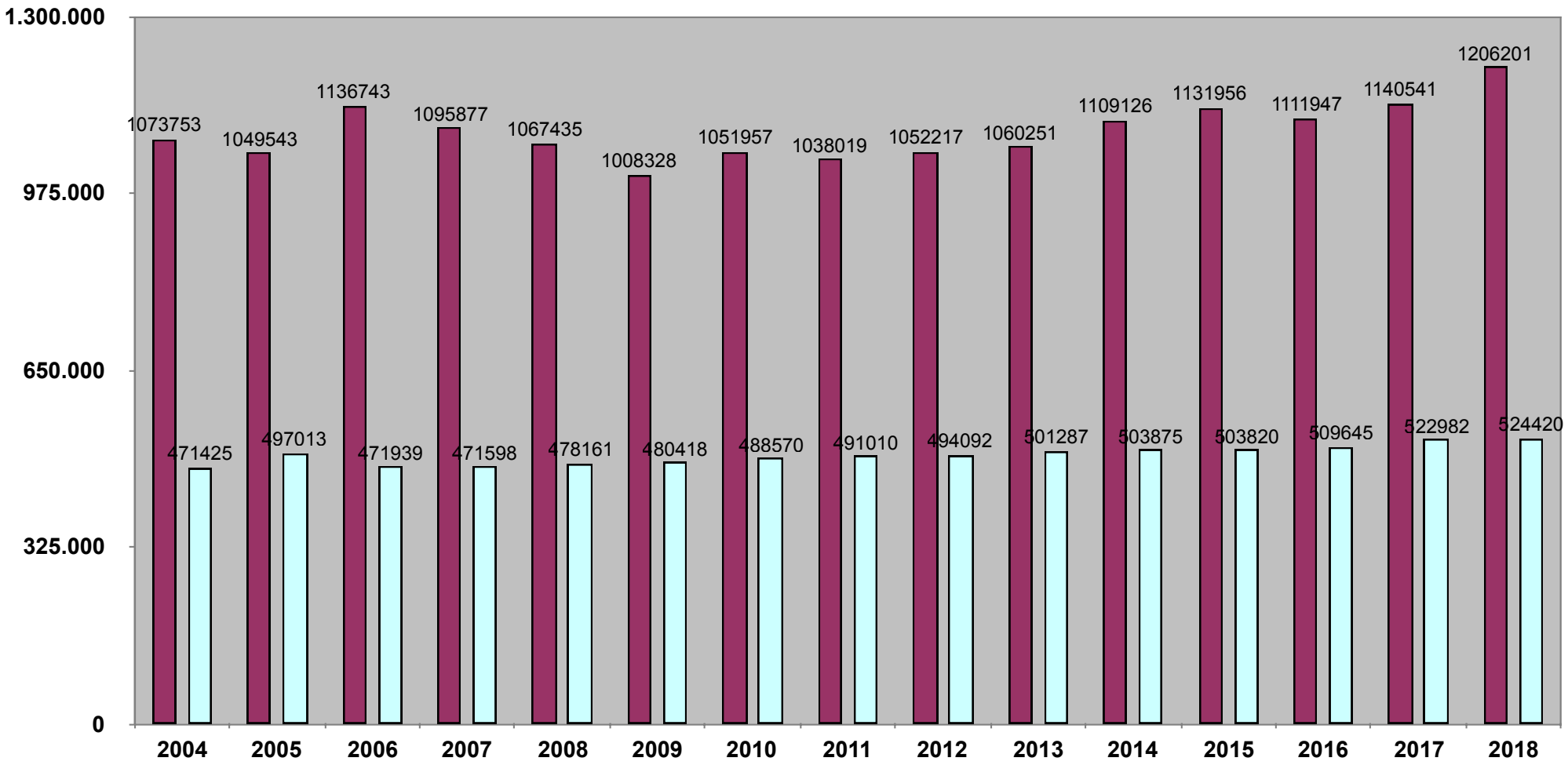
Begrenzender Faktor für die Abführung der Eigenkapitalverzinsung: Tatsächlich erwirtschafteten Überschüsse. Rückzahlung Samtgemeinde in Höhe von 41.640,86 Euro.

Jahresabschluss 2018
Jahresergebnisse

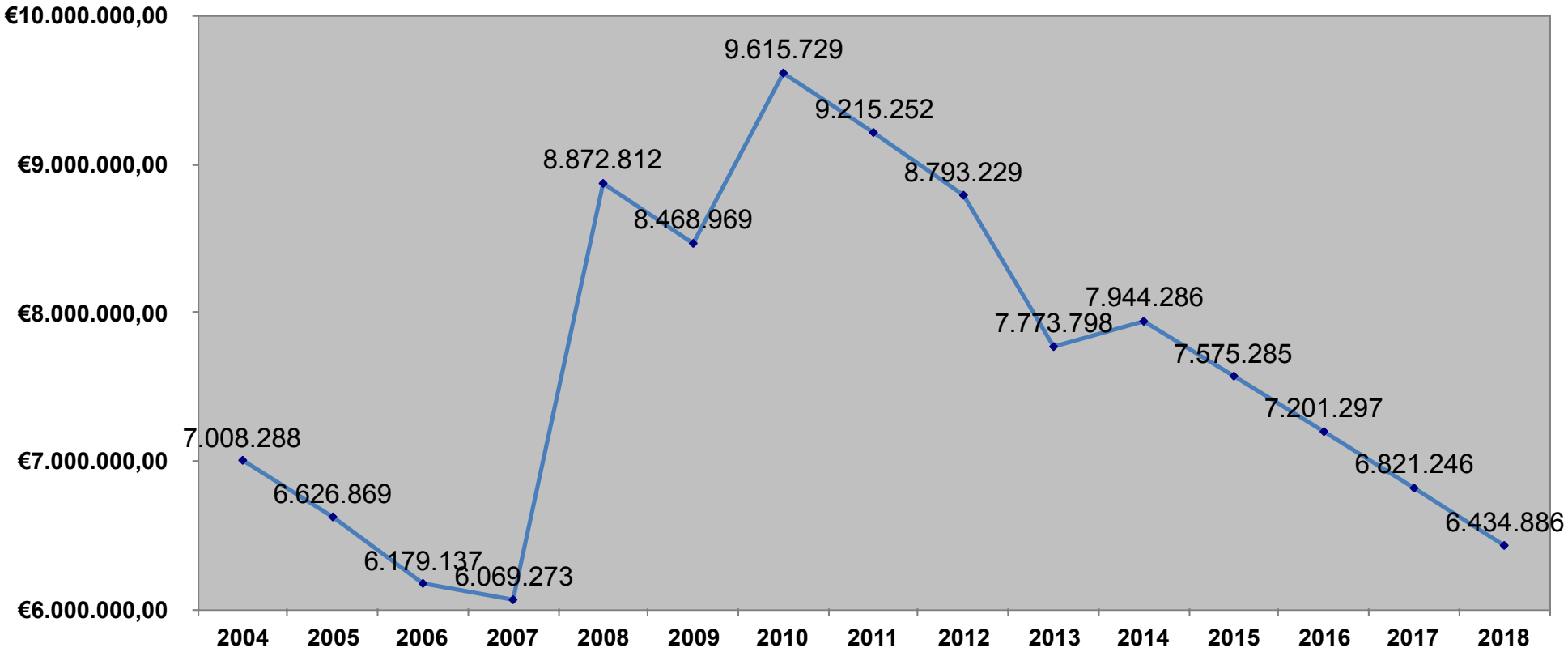
Aufwandsbereich	Schmutzwasser	Regenwasser
Schachtsanierung	77.000 Euro	14.000 Euro
Unterhaltung RRB / RW-Kanal		30.000 Euro
Pumpwerke	50.000 Euro	
FSL Schwarme	200.000 Euro	
Afa + Zinsaufwendungen	1.174.000 Euro	212.700 Euro
AZV-Umlage	1.131.600 Euro	
Personal- und Sachkostenerstattungen	370.500 Euro	85.000 Euro

Investitionen	Schmutzwasser	Regenwasser
Erweiterung RRB Gewerbegebiet Kreuzkrug		80.000 Euro
Pumpwerke	52.000 Euro	
FSL Schwarme	130.000 Euro	
Hausanschlüsse	20.000 Euro	
Sinkkastenreiniger	14.000 Euro	
Druckrohrleitung	40.000 Euro	

Mengenentwicklung
Abwasser und Niederschlagswasser



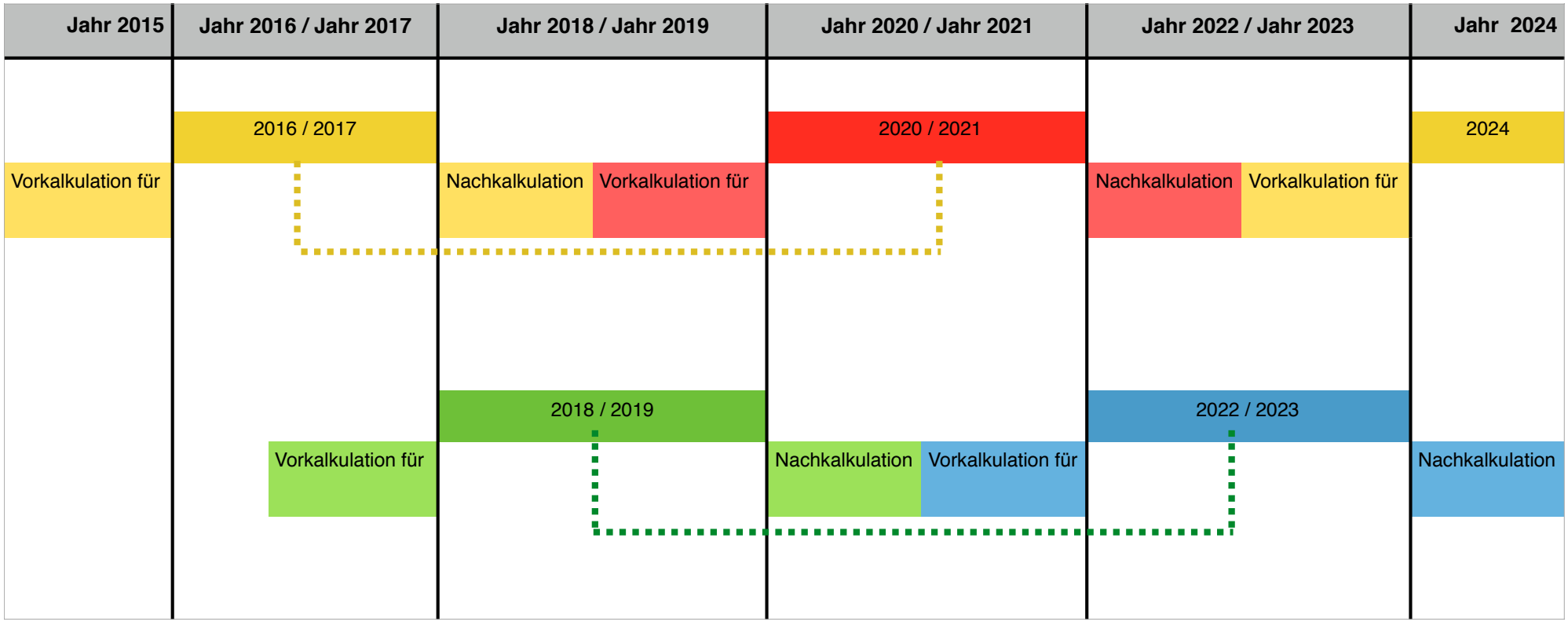
Entwicklung des Schuldenstandes des Eigenbetriebes



	31.12.2017	31.12.2018	Differenz
Bankbestand	449.410,07 Euro	161.815,53 Euro	-287.603,54 Euro

Gebührenkalkulation 2020 / 2021
Schmutz- und Niederschlagswasserbereich

Übersicht Schemata Gebührenkalkulation:



§ 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.

Gebührenüberdeckung aus 2016 / 2017

Im Jahr 2015 sind die Gebühren für Schmutzwasser / Oberflächenentwässerung für den Zeitraum **2016 / 2017** kalkuliert worden. Grundlage bildeten **Planzahlen** für die Jahre 2016 und 2017 sowie hochgerechnete Abwassermengen (Schmutzwasser) und versiegelte Flächen (Oberflächenentwässerung)

Mit dem Jahresabschluss sind die **Ist-Zahlen** den **Planzahlen** gegenüber gestellt worden.

Im Ergebnis resultieren folgende Gebührenüberdeckungen:

	Schmutzwasser	Regenwasser
Jahr 2016	267.262,43 Euro	3.439,59 Euro
Jahr 2017	32.418,36 Euro	32.918,70 Euro
Gesamt	299.680,79 Euro	36.358,29 Euro

Gebührenausgleichsrücklagen fließen preismindernd in die Kalkulation 2020 / 2021 ein.

Ermittlung der Verzinsung des aufgewandten Kapitals 2020 - 2021

	Schmutzwasser		Niederschlagswasser	
	2020	**2021**	**2020**	**2021**
	€	**€**	**€**	**€**
Restbuchwert 1.1. des Anlagevermögens:	18.116.598,81	17.807.850,75	4.877.422,23	4.974.794,67
Restwerte 1.1. SoPo:	6.231.469,77	5.615.053,42	1.789.956,11	1.799.116,98
Aufgewandtes Kapital:	**11.885.129,04**	**12.192.797,32**	**3.087.466,12**	**3.175.677,69**
durch Eigenmittel finanziertes aufgewandtes Kapital:	5.652.381,62	6.290.509,11	2.583.494,29	2.247.377,30
durch Fremdkapital finanziertes aufgewandtes Kapital:	6.232.747,42	5.902.288,22	503.971,83	928.300,39
prozentuale Anteile:				
Eigenfinanzierung	47,6%	51,6%	83,7%	70,8%
Fremdfinanzierung	52,4%	48,4%	16,3%	29,2%
Ermittlung Mischzinssatz:				
Eigenkapitalkostensatz	1,320%	1,320%	1,320%	1,320%
Fremdkapitalkostensatz	2,835%	2,650%	2,744%	1,133%
Mischzinssatz	**2,114%**	**1,964%**	**1,552%**	**1,265%**
Ansatz Kalkulation	**2,1144%**	**1,9638%**	**1,5525%**	**1,2655%**
	€	**€**		
ergibt eine Gesamtverzinsung i.H.v. :	**251.297,97**	**239.448,06**	**47.931,50**	**40.187,19**
davon EK-Zins	74.611,44	83.034,72	34.102,12	29.665,38
davon FK-Zins	176.686,53	156.413,34	13.829,38	10.521,81
bei Annahme Aufteilung w.o.	251.297,97	239.448,06	47.931,50	40.187,19

Gebührenkalkulation 2020 / 2021
Entgeltfähige Gesamtkosten

Ermittlung der **entgeltfähigen Gesamtkosten**

Kostenart	Schmutzwasser 2020 €	Schmutzwasser 2021 €	Niederschlagswasser 2020 €	Niederschlagswasser 2021 €
Ausgaben				
Betriebskosten				
1. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	520.629	548.828	99.999	106.474
2. Transferaufwendungen	1.272.000	1.348.320	-	-
3. sonstige ordentliche Aufwendungen	363.351	375.496	73.793	76.260
Summe Betriebskosten	2.155.980	2.272.644	173.792	182.734
Kapitalkosten				
1. kalkulatorische Abschreibung	979.048	982.388	194.628	196.752
2. kalkulatorische Verzinsung	251.298	239.448	47.932	40.187
Summe Kapitalkosten	1.230.346	1.221.836	242.560	236.939
Summe Ausgaben	3.386.326	3.494.480	416.352	419.673
Einnahmen				
1. Kostenüberdeckung der Jahre 2016 und 2017	149.841	149.841	18.179	18.179
2. Auflösungserträge aus Sonderposten	666.416	667.628	160.839	163.339
3. Zinserträge	-	-	-	-
4. Verschmutzungszuschläge	65.000	65.000	-	-
5. Sonstige Erträge	36.023	36.569	25.250	25.250
Summe Einnahmen	917.280	919.038	204.268	206.768
Summe der entgeltfähigen Gesamtkosten	2.469.046	2.575.442	212.084	212.905

Gebührenkalkulation 2020 / 2021
Ermittlung Entgelte

Ermittlung des Abwasserpreises über die Kalkulationsperiode 2020 - 2021

		2020	2021	Summe/ Durchschnitt
Summe der entgeltfähigen Gesamtkosten	€	2.469.046	2.575.442	5.044.488
Abwassermenge	m³	1.194.737	1.212.802	2.407.539
Abwasserentgelt in € je m³		2,07	2,12	2,10

Ermittlung der Niederschlagswasserpreises über die Kalkulationsperiode 2020 - 2021

		2020	2021	Summe/ Durchschnitt
Summe der entgeltfähigen Gesamtkosten	€	212.084	212.905	424.989
versiegelte Fläche	m²	527.055	528.373	1.055.428
Abwasserentgelt in € je m³		0,40	0,40	0,40