

Jahresabschluss 2020 und Gebührenkalkulation 2022

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 2020 erteilt.
3. Der Jahresgewinn des Wirtschaftsjahres 2020 in Höhe von insgesamt **92.723,37 Euro** wird wie folgt verwendet:
 - Ein Betrag von **61.552,27 Euro** wird als Eigenkapitalverzinsung für den Bereich der Schmutzwasserentwässerung an die Samtgemeinde abgeführt. Ein Betrag von **31.171,10 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 Gebührenaussgleich in Höhe von 52.355,23 Euro gebildet wird. Auf den Niederschlagswasserbereich entfällt ein Betrag in Höhe von 34.943,78 Euro (Gebührenüberdeckung).

Jahresabschluss 2020

Nachkalkulation

Kalkulierte Entgelte für den Zeitraum 2020/2021:

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

Ergebnis der Nachkalkulation:

Abwasserbeseitigung:	52.355,23 Euro	(Gebührenüberdeckung)
Niederschlagswasserbeseitigung:	34.943,78 Euro	(Gebührenüberdeckung)

	Schmutzwasser	Berücksichtigung	Regenwasser	Berücksichtigung
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
Jahr 2019	39.506,29	2022/2023	-5.815,26	2022/2023
Jahr 2020	52.355,23	2023/2024	34.943,78	2023/2024
Gesamt	404.839,04		47.636,03	

Nachkalkulation 2020 im Detail

Nachkalkulation 2020		Schmutzwasser			Niederschlagwasser		
		Kalkulation 2020/2021 für das Jahr 2020	Ist	Differenz	Kalkulation 2020/2021 für das Jahr 2020	Ist	Differenz
Restbuchwert 1.1. des Anlagevermögens:	€	18.116.598,81	17.525.145,22	- 591.453,59	4.877.422,23	4.623.104,39	- 254.317,84
Restwerte 1.1. SoPo:	€	- 6.231.469,77	- 6.318.630,91	- 87.161,14	- 1.789.956,11	- 1.789.956,11	-
Aufgewandtes Kapital:	€	11.885.129,04	11.206.514,31	- 678.614,73	3.087.466,12	2.833.148,28	- 254.317,84
durch Eigenmittel finanziertes aufgewandtes Kapital:	€	5.652.381,62	4.973.776,90	- 678.604,72	2.583.494,29	2.329.176,37	- 254.317,92
durch Fremdkapital finanziertes aufgewandtes Kapital:	€	6.232.747,42	6.232.737,41	- 10,01	503.971,83	503.971,91	0,08
Eigenfinanzierung	%	47,56%	44,38%	- 0,03	83,68%	82,21%	- 0,01
Fremdfinanzierung	%	52,44%	55,62%	0,03	16,32%	17,79%	0,01
Eigenkapitalkostensatz	%	1,32%	1,32%	-	1,32%	1,32%	-
Fremdkapitalkostensatz	%	2,83%	2,75%	- 0,00	2,74%	2,78%	0,00
Mischzinssatz	%	2,11%	2,12%	0,00	1,55%	1,58%	0,00
Gesamtverzinsung	€	251.297,97	237.124,83	- 14.173,14	47.931,11	44.742,71	- 3.188,40

Nachkalkulation 2020 im Detail

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	€	520.629	382.976,11	- 137.652,89	99.999	31.062,46	- 68.936,54
Transferaufwendungen	€	1.272.000	1.273.290,70	1.290,70	-	0,00	-
sonstige ordentliche Aufwendungen	€	363.351	380.519,74	17.168,74	73.793	131.093,98	57.300,98
davon nicht gebührenfähig	€		-3.678,56	- 3.678,56		0,00	-
Summe Betriebskosten	€	2.155.980	2.033.107,99	- 122.872,01	173.792	162.156,44	- 11.635,56
kalkulatorische Abschreibung	€	979.048	973.501,48	- 5.546,52	194.628	170.634,74	- 23.993,26
kalkulatorische Verzinsung	€	251.298	237.124,83	- 14.173,14	47.931	44.742,71	- 3.188,40
Summe Kapitalkosten	€	1.230.346	1.210.626,31	- 19.719,66	242.559	215.377,45	- 27.181,66
Summe Ausgaben	€	3.386.326	3.243.734,30	- 142.591,67	416.351	377.533,89	- 38.817,22
Kostenüberdeckung 2016/2017	€	149.841	149.840,45	- 0,55	18.179	18.179,15	0,15
Auflösungserträge aus Sonderposten	€	666.416	666.856,20	440,20	160.839	158.308,92	- 2.530,08
Zinserträge	€	-	0,00	-	-	-	-
Verschmutzungszuschläge	€	65.000	62.502,30	- 2.497,70	-	-	-
Sonstige Erträge	€	36.023	34.648,48	- 1.374,52	25.250	25.250,00	-
Summe Einnahmen	€	917.280	913.847,43	- 3.432,57	204.268	201.738,07	- 2.529,93
Summe der entgeltfähigen Gesamtkosten	€	2.469.046	2.329.886,87	- 139.159,10	212.083	175.795,82	- 36.287,29
Summe der entgeltfähigen Gesamtkosten	€	2.469.045,97	2.329.886,87	- 139.159,10	212.083,11	175.795,82	- 36.287,29
Abwassermenge (versiegelte Fläche)	m ³ (m ²)	1.194.737,00	1.134.401,00	- 60.336,00	527.055,00	526.849,00	- 206,00
Abwasser-/Niederschlagwasserentgelt	€/m ³ (m ²)	2,07	2,05	- 0,01	0,40	0,33	- 0,07
Ermittlung Sonderposten Gebührenaussgleich:							
Abgerechnete Gebühr	€/m ³ (m ²)		2,10			0,40	0,40
Über (+)/Unterdeckung (-)	€		0,05			0,07	
Sonderposten Gebührenaussgleich	€		52.355,23			34.943,78	

Jahresabschluss 2020

Jahresergebnisse

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

	Schmutzwasser	Regenwasser
Jahr 2019	61.552,27	31.171,10 Euro

Über das Gesamtergebnis in Höhe von **92.723,37 Euro** ist mit dem Ergebnisverwendungsbeschluss zu beschließen.

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

Schmutzwasser: 61.552,27 Euro
Niederschlagswasser: 31.171,10 Euro

Vorläufig abgeführte Eigenkapitalverzinsung in 2020: 100.000,00 Euro
 Restzahlung entsprechend Beschlussvorschlag: - 7.276,63 Euro

= Rückzahlung Samtgemeinde an Eigenbetrieb
 Abwasser

Jahresabschluss 2020

Ergebnishaushalt

Auflistung Kosten nach den wesentlichen Positionen:

Ergebnishaushalt	Schmutzwasser	Regenwasser
Unterhaltung Freispiegelleitungen	25.000 Euro	
Unterhaltung Druckrohrleitungen	25.000 Euro	
Spülungen	40.000 Euro	
Unterhaltung Pumpwerke und NB	44.000 Euro	
Sonstige Unterhaltung	22.000 Euro	
Abrechnung Zählerentgelte WSV	40.000 Euro	
Strom- und Wasserverbrauch PW und NB	185.000 Euro	
AZV-Umlage	1.273.000 Euro	
Abschreibungen	984.000 Euro	170.000 Euro
Bauhof- und Personalkostenerstattungen	360.000 Euro	127.000 Euro
Zinsaufwendungen	171.000 Euro	14.000 Euro
Unterhaltung Regenwasserkanäle / RRB		31.000 Euro

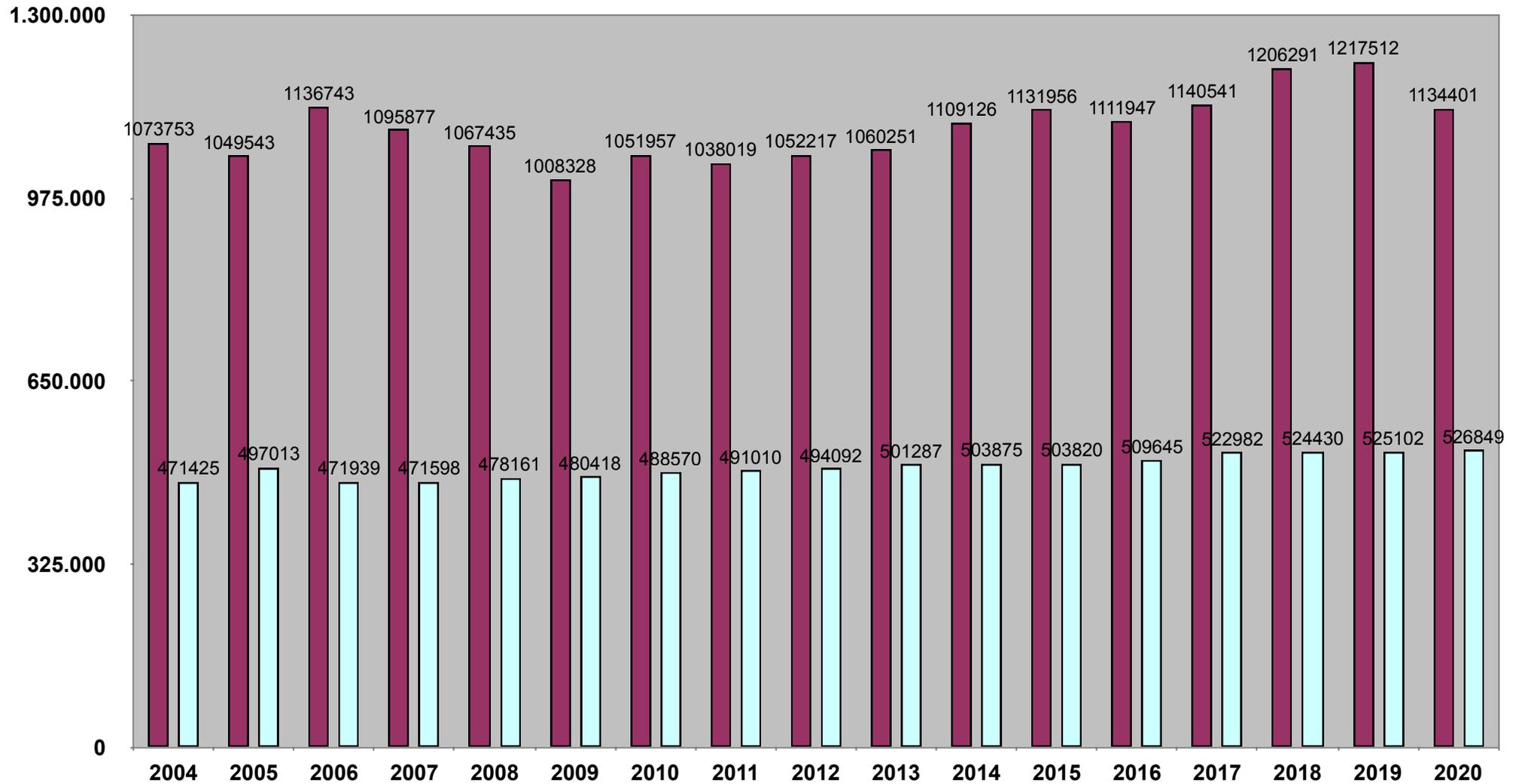
Jahresabschluss 2020

Investitionen

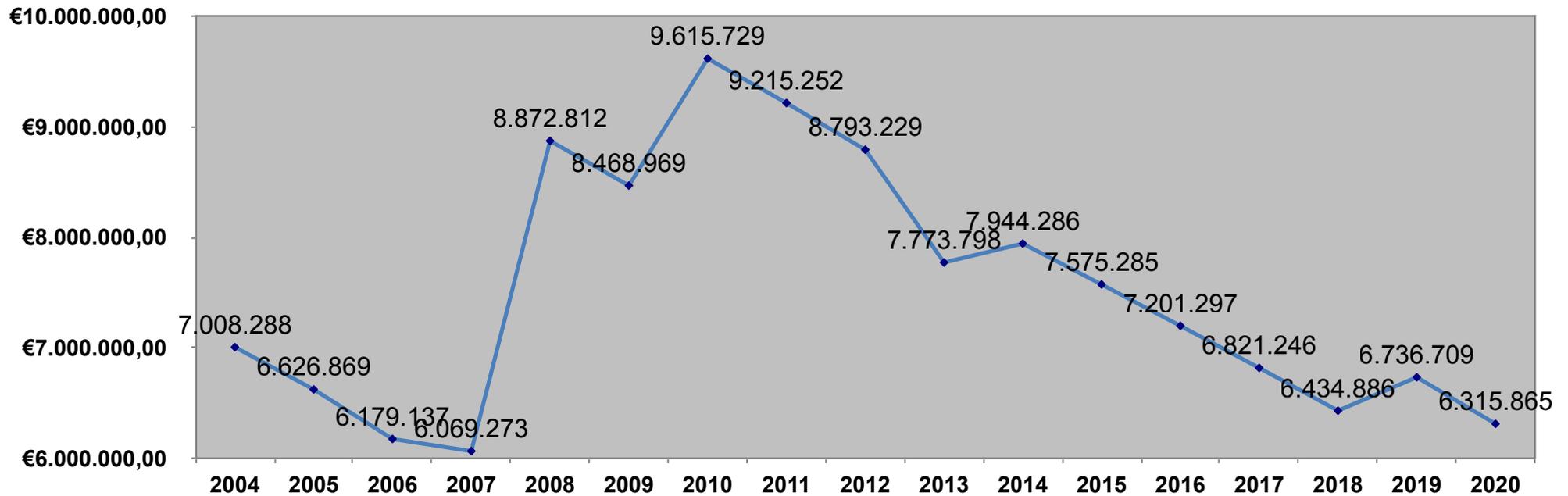
Im Berichtsjahr 2020 sind Investitionen in Höhe von rund 500.000 Euro getätigt worden. Die wesentlichen Positionen sind im Folgenden aufgeführt:

Investitionen	Schmutzwasser	Regenwasser
Hausanschlüsse FSL und DRL	92.200 Euro	
Eisensalz- und Dosierstation, PW „An der Brake“	65.000 Euro	
PW An der Calle, Schlussabrechnung aus 2019	20.000 Euro	
PW „Am Friedbruchgraben“	45.000 Euro	
Technische Aufrüstung Pumpwerke	43.000 Euro	
Freispiegelleitung Baugebiet Martfeld	8.300 Euro	
Freispiegelleitung Asendorf	16.000 Euro	
Verlängerung RW-Kanal „Auf der Loge“		16.000 Euro
Abschlag RW-Kanal L202 (Kanalstraße)		155.000 Euro
Abschlag RW-Kanal (Lange Straße)		12.000 Euro

Mengenentwicklung Abwasser und Niederschlagswasser



Entwicklung des Schuldenstandes des Eigenbetriebes



Die im Jahr 2020 veranschlagte Kreditermächtigung in Höhe von 650.000 Euro wurde nicht in Anspruch genommen

	31.12.2019	31.12.2020	Differenz
Bankbestand	215.752,39	- 145.455,28 Euro	- 361.207,67 Euro

§ 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.

Ermittlung der Verzinsung des aufgewandten Kapitals 2022

	Schmutzwasser	Niederschlags- wasser
	2022 €	2022 €
Restbuchwert 1.1. des Anlagevermögens:	16.938.810,00	5.140.096,00
Restwerte 1.1. SoPo:	- 5.175.728,00	- 1.473.338,00
Aufgewandtes Kapital:	11.763.082,00	3.666.758,00
durch Eigenmittel finanziertes aufgewandtes Kapital:	5.388.996,00	3.179.308,00
durch Fremdkapital finanziertes aufgewandtes Kapital:	6.374.086,00	487.450,00
prozentuale Anteile:		
Eigenfinanzierung	45,8%	86,7%
Fremdfinanzierung	54,2%	13,3%
Ermittlung Mischzinssatz:		
Eigenkapitalkostensatz	0,983%	0,983%
Fremdkapitalkostensatz	2,442%	2,131%
Mischzinssatz	1,774%	1,136%
Ansatz Kalkulation	1,774%	1,136%
ergibt eine Gesamtverzinsung i.H.v. :	208.650,38	41.650,84

Ermittlung der entgeltfähigen Gesamtkosten

Kostenart	Schmutzwasser	Niederschlags- wasser
	2022 €	2022 €
Ausgaben		
Betriebskosten		
1. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	360.000	92.500
2. Transferaufwendungen	1.380.000	-
3. sonstige ordentliche Aufwendungen	360.000	80.600
Summe Betriebskosten	2.100.000	173.100
Kapitalkosten		
1. kalkulatorische Abschreibung	1.003.170	168.744
2. kalkulatorische Verzinsung	208.650	41.651
Summe Kapitalkosten	1.211.820	210.395
Summe Ausgaben	3.311.820	383.495
Einnahmen		
1. Kostenüber-/unterdeckung der Jahre 2018 und 2019	26.402	- 11.833
2. Auflösungserträge aus Sonderposten	673.863	158.809
3. Zinserträge	100	-
4. Verschmutzungszuschläge	65.000	-
5. Sonstige Erträge	28.000	25.200
Summe Einnahmen	793.365	172.176
Summe der entgeltfähigen Gesamtkosten	2.518.455	211.319

460.000 Euro wg.
Rückstellung (S. 5)

Ermittlung des Abwasserpreises über die Kalkulationsperiode 2022

		2022
Summe der entgeltfähigen Gesamtkosten	€	2.518.455
Abwassermenge	m ³	1.200.000
Abwasserentgelt in € je m ³		2,10

Ermittlung des Niederschlagswasserpreises über die Kalkulationsperiode

		2022
Summe der entgeltfähigen Gesamtkosten	€	211.319
versiegelte Fläche	m ²	530.000
Niederschlagswasserentgelt in € je m ³		0,40