

Beschlussvorlage

Für: **Gemeinde Rethwisch**

Beratungsfolge	Sitzungsdatum	Öffentlichkeit
Finanzausschuss	22.11.2023	öffentlich
Gemeindevertretung	11.12.23	öffentlich

Zuständige Abteilung	Auskunft erteilt:
Bauabteilung	Herr Bader

TOP 4

Schmutzwassergebühren, hier: Vorkalkulation für das Jahr 2024

Beschlussvorschlag:

a) Der Finanzausschuss empfiehlt der Gemeindevertretung:

b) Die Gemeindevertretung beschließt:

Die Gebührensätze (Grundgebühr = 10 €/Monat und Zusatzgebühr = 3,20 €/m³ Schmutzwasser) werden, wie von der Verwaltung vorgeschlagen, beibehalten. Eine Anpassung der Schmutzwassergebührensatzung ist insofern nicht erforderlich.

1.) Sachverhalt / Problemstellung

Die Gemeinde Rethwisch betreibt die zentrale Schmutzwasserbeseitigung als kostenrechene Einrichtung. Die entsprechende Gebühr soll nach den gesetzlichen Grundlagen kostendeckend erhoben werden.

Die Gebührensätze wurden zuletzt in der Finanzausschusssitzung am 23.11.2021 (TOP 4) bzw. Gemeindevertretung am 16.12.2021 (TOP 10) überprüft.

In den Nachkalkulationen für die Jahre 2020 bis 2022 wurden Überdeckungen ermittelt, so dass die Rückstellung für Klärteichentschlammungen auf aktuell EUR 200.591,27 erhöht werden konnte. Die Thematik der Teichentschlammung nebst Entsorgung wurde in der o.g. Vorlage ausführlich erläutert. Die Kosten sind weiter gestiegen, so dass nach heutigem Stand mit der genannten Kostenhöhe von EUR 300.000,00 mindestens gerechnet werden müsste. Eine Erhöhung der Rückstellung aus Überdeckungen ist aus Sicht der Verwaltung insofern weiterhin sinnvoll.

Ferner wurde aus der Nachkalkulation 2022 eine Rücklage zum Gebührenaussgleich in Höhe von EUR 33.899,32 gebildet. Diese ist gemäß Kommunalabgabengesetz Schleswig-Holstein in der folgenden Vorkalkulation zu Gunsten der Gebührenschuldner aufzulösen.

Gemäß dem Lagebericht zum Jahresabschluss 2022 sollte die Rücklage für eine rechnerische Unterdeckung der Schmutzwassergebühren im laufenden Jahr 2023 verwendet werden. Da sich die Untersuchung des Kanalnetzes durch Kamerabefahrung voraussichtlich auf das Jahr 2024 verschiebt, rechnet die Verwaltung für das Jahr 2023 nicht mehr mit einer Unterdeckung.

Die Rücklage wird insofern im Gebührensatz für das Jahr 2024 verrechnet. Dadurch können die seit dem Jahr 2017 geltenden Gebührensätze weiterhin konstant gehalten werden.

Die Kosten für die Kanaluntersuchung (zuletzt vor ca. 10 Jahren) von voraussichtlich EUR 70.000,00 werden kalkulatorisch auf drei Jahre verteilt.

Ferner wird eine Kostensteigerung bei Strom (i.W. Pumpstationen und Gebläse für die Teichbelüftung) von 30% erwartet, da der bisherige Liefervertrag zum 31.12.2023 ausläuft.

Die Kostensteigerung für die zentrale Kläranlagenbetreuung und die Verwaltung ergibt sich im Wesentlichen aus der tariflichen Steigerung im Rahmen des Tarifabschlusses 2023.

Seit dem Jahr 2017 fließen negative Zinsen in die Gebührenkalkulation ein. Hintergrund: nach Abzug der erwirtschafteten Abschreibungen sowie der eingenommenen Beiträge und Zuschüsse vom Wert des Anlagenvermögens zu Anschaffungs- und Herstellungskosten verbleibt ein negatives Kapital, dessen Verzinsung den Gebührenzahlern bei der Kalkulation gutzuschreiben ist.

Die Verzinsung erfolgte in den letzten Jahren mit einem fiktiven Zinssatz von 1,1%. Durch den Anstieg des Zinsniveaus schlägt die Verwaltung vor, diesen Zinssatz auf 2,86% anzuheben. Grundlage dafür ist der Durchschnittzinssatz für Umlaufrenditen inländischer Inhaberschuldverschreibungen / Anleihen der öffentlichen Hand der letzten 30 Jahre. Verwaltungsseitig wird vorgeschlagen dies als Basis zu nutzen, solange die Zeitreihe von der Bundesbank veröffentlicht wird. Der Zinssatz wird entsprechend einmal jährlich zur Folgekalkulation angepasst.

2.) Lösungsmöglichkeit / Fragestellung

Die Amtsverwaltung empfiehlt der Gemeinde Rethwisch, die bestehenden Sätze für die

1. Grundgebühr von 10,00 €/Monat und
2. Zusatzgebühr von 3,20 €/m³ (bzw. Gebührenermäßigung gem. § 5 der Schmutzwassergebührensatzung)

beizubehalten.

3.) Alternativen

keine

4.) Finanzielle Auswirkungen / Deckungsvorschlag

Durch die Gebühreneinnahmen werden die Kosten für die Schmutzwasserbeseitigung ausgeglichen.

Amt Bad Oldesloe-Land
Im Auftrag

Bader

Bad Oldesloe, den 06.11.2023

 Sachbearbeiter	 Abteilungsleiterin	 Leitender Verwaltungsbeamter
---	---	--

06. NOV. 2023

	Vorauskalkulation 2024	Nachkalkulation 2022	Nachkalkulation 2021	Nachkalkulation 2020	
Satzungsgrundlagen					
1.1. Abwassersatzung vom	31.03.1989	31.03.1989	31.03.1989	31.03.1989	
1.2. Beitrags- und Gebührensatzung vom zuletzt geändert durch die 4. Änderungssatzung vom	07.12.2006 19.12.2016	07.12.2006 19.12.2016	07.12.2006 19.12.2016	07.12.2006 19.12.2016	
Finanzierungsplan					
2.1. Gesamtkosten lt. Anlagenachweis	2.099.296,43 €	2.032.966,19 €	2.031.199,42 €	2.028.265,74 €	
	2.099.296,43 €	2.032.966,19 €	2.031.199,42 €	2.028.265,74 €	
2.2. Finanzierung					
2.2.1. Beiträge und Zuschüsse	1.560.890,38 €	1.560.890,38 €	1.560.890,38 €	1.560.890,38 €	
2.2.2. Eigenanteil	538.406,05 €	472.075,81 €	470.309,04 €	467.375,36 €	
Summe:	2.099.296,43 €	2.032.966,19 €	2.031.199,42 €	2.028.265,74 €	
Tatsächliche und kalkulatorische Kosten					
3.1. Kosten für Betrieb, Verwaltung und Unterhaltung					
Sach-Kto Nr	Sach-Kto Bez	Anteil für SW	Anteil für SW	Anteil für SW	Anteil für SW
53810-1991001	ARAP aus geleistete Investitionszuschüssen und -zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
53810-2332000	nicht auflösende Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
53810-4487000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	0,00	-3.958,99	-1.096,57	-1.103,08
53810-5221006	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens / Kanalnetz und Kläreinrichtungen	10.000,00	1.647,42	15.288,72	7.070,75
53810-5221030	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens / Kanalsanierung	23.333,33	0,00	0,00	0,00
53810-5221031	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens / Klärleichtschiemmung	0,00	0,00	0,00	0,00
53810-5241000	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw	600,00	0,00	0,00	0,00
53810-5271005	Stromkosten Klär- und Pumpanlagen	40.000,00	21.224,02	25.079,54	22.472,86
53810-5241003	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen / Wasser und Abwasser	0,00	4.352,86	3.273,87	4.743,64
53810-5241005	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen / Rattenbekämpfung	3.200,00	1.161,33	0,00	1.350,81
53810-527	Besondere Verwaltungs- u. Betriebsaufwendungen	4.600,00	0,00	0,00	0,00
1000/5431000	1000/5431000	1.200,00	1.203,51	1.299,01	987,44
53810-5271006	Abwasseruntersuchungen	1.000,00	901,43	915,80	647,96
53810-5271007	Klärschlammabfuhr / Rechengutbeseitigung	1.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
53810-5441000	Zuweisungen an das Land / Abwasserabgabe	8.000,00	36.626,86	32.195,27	33.116,92
53810-5452000	Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus d.d. Verwaltungstätigkeit Gemeinde	48.319,85	-950,78	-1.029,80	-36.004,60
	Ausgleich Vorjahr		0,00	37.188,00	73.000,00
	zusatz. Rückstellung zukünftiger Ausgaben		0,00	-7.455,00	
	Auflossung aus Gebührenausschleichrücklaae		-33.899,32	0,00	
		104.353,86	70.207,76	113.658,84	114.282,70
3.2. Kalkulatorische Kosten					
	2024	2022	2021	2020	
kalk. Zinssatz	2,86%	1,10%	1,10%	1,10%	
3.2.1. kalkulatorische Zinsen:	-547,26	-529,87	-140,98	235,91	
Berechnung					
Herstellungswert	2.099.296,43 €	2.032.966,19 €	2.031.199,42 €	2.028.265,74 €	
abzgl. erwirtsch. Abschreibungen	557.540,95 €	520.245,67 €	483.124,99 €	445.829,12 €	
Zwischensumme:	1.541.755,48 €	1.512.720,52 €	1.548.074,43 €	1.582.436,62 €	
abzgl. Beiträge/Zuschüsse zu verzinsendes Kapital	-19.134,91 €	-48.170,07 €	-12.815,96 €	21.446,23 €	
kalk. Zinsen	-547,26 €	-529,87 €	-140,98 €	235,91 €	
3.2.2. Abschreibungen lt. Anlagenachweis	38.311,75 €	37.197,43 €	37.120,88 €	37.195,87 €	
4.1. Zusammenstellung der Kosten					
4.1.1. Kosten für Betrieb, Verwaltung und Unterhaltung	104.353,86 €	70.207,76 €	113.658,84 €	114.282,70 €	
4.1.2. Abschreibungen	38.311,75 €	37.197,43 €	37.120,88 €	37.195,87 €	
4.1.3. kalk. Zinsen	-529,87 €	-529,87 €	-140,98 €	235,91 €	
4.1.4. Rücklage für Klärleichtschiemmung	6.500,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €	
Summe:	148.635,74 €	114.875,32 €	158.638,74 €	159.714,48 €	
5. Gebühr zur Kostendeckung					
5.1. Einleitungsmenge Schmutzwasser gesamt	34.560 m³	34.560 m³	38.175 m³	38.662 m³	
davon mit Abschlag	4.574 m³	4.574 m³	4.737 m³	4.615 m³	
davon ohne Abschlag	29.986 m³	29.986 m³	33.438 m³	34.047 m³	
5.2. notwendige Gebühr für Kostendeckung in Bezug auf Einleitungsmenge Schmutzwasser:	3,20 €/m³	2,19 €/m³	3,17 €/m³	3,17 €/m³	
festgesetzte Gebühr	3,59 €	2,46 €	3,52 €	3,50 €	
seit	01.01.2017	01.01.2017	01.01.2017	01.01.2017	
Zusatzgebühr je cbm	3,20 €/m³	3,20 €/m³	3,20 €/m³	3,20 €/m³	
Grundgebühr je Monat und Anschluss	10,00 €/m³	10,00 €/m³	10,00 €/m³	10,00 €/m³	
5.3. Durch Gebühr zu deckende Kosten:	148.635,74 €	148.774,64 €	159.978,32 €	161.254,80 €	
5.4. abzgl. Einnahmen Grundgebühr	41.110,00 €	41.110,00 €	40.850,00 €	40.490,00 €	
5.5. Durch Zusatzgebühr zu deckende Kosten:	110.453,10 €	107.664,64 €	119.128,32 €	120.764,80 €	
5.6. durch Satzung festgesetzte Zusatzgebühr	3,20 €/m³	3,20 €/m³	3,20 €/m³	3,20 €/m³	
5.7. Gebührendifferenz	0,00 €/m³	1,01 €/m³	0,03 €/m³	0,03 €/m³	
5.8. Differenz zwischen Kosten und Einnahmen (Gebühren) bei akt. Gebührensatz	0,00 €	33.899,32 €	950,78 €	1.028,80 €	
		Überdeckung	Überdeckung	Überdeckung	
aufgestellt: Bader	Aufgestellt: Bader	Aufgestellt: Schütze-Weber	Aufgestellt: K. Weber		
Bad Oldesloe, Nov 23	Bad Oldesloe, Apr 23	Bad Oldesloe, Jul 22	Bad Oldesloe, Nov 20		
Kontrolle	Kontrolle	Kontrolle	Kontrolle		
	ohne Sondereffekt Abschlag				
		3,12 €	3,12 €	3,12 €	
		24.754	1.061	1.144	
Verteilg Rabatt Fuhlenpott:					
Rabattgebühr von Satzungsgebühr	2,56 €/m³	2,56 €/m³	2,56 €/m³	2,56 €/m³	
"Nachlass" je m³	0,64 €/m³	0,64 €/m³	0,64 €/m³	0,64 €/m³	
Nachlass-Summe	2.927,36 €	2.927,36 €	3.031,68 €	2.953,60 €	
Nachlass-Summe auf Ges.-Abwassermenge	0,08 €/m³	0,08 €/m³	0,08 €/m³	0,08 €/m³	
prozent Anteil Nachlass auf Ges Abw menge	2,36%	3,44%	2,25%	2,18%	
Rücklagenbestand					
Entschlammung	207.091,27 €	200.591,27 €			
Gebührenaussgleich	0,00 €	33.899,32 €			
Kontrolle					
Zusatzgebührenaufkommen Fuhlenpott	11.709,44 €				
Zusatzgebührenaufkommen Rest	95.955,20 €				
Grundgebühr	41.110,00 €				
Summe	148.774,64 €				

Zelle: E9

Kommentar: Bader, Sascha:
Wert 2022 zzgl. Anschaffungen Amt 2023 zzgl. Geplante Anschaffungen Amt 2024 zzgl. Planungskosten PIK u. GSP

Zelle: F9

Kommentar: Sascha Bader:
28.04.2023: CIP noch HH Jahr 21 hinterlegt, Vj.wert zzgl. neuer Anlagen Nrn. 1218 u. 1219 EUR 1.766,77

Zelle: F23

Kommentar: Bader, Sascha:
28.04.23: inkl. EUR 42,60 aus Kto. 5431000

Zelle: E24

Kommentar: Bader, Sascha:
Gesamtkosten Kanalverfilmung TEUR 70; Verteilung auf 3 Jahre

Zelle: F29

Kommentar: Bader, Sascha:
28.04.23: aus AO 15704/2022 anteilig für Rethwisch

Zelle: F33

Kommentar: Sascha Bader:
28.04.23: aus akt. Zahlungen (für 2019 und 2020) keine nennenswerte Änderung der Höhe zu erwarten

Zelle: E52

Kommentar: Bader, Sascha:
Wert gem. CIP AFA Vorschau 2023 zzgl. anteilig Anschaffungen Kläranlagenbetreuung 2024

Zelle: F52

Kommentar: Sascha Bader:
28.04.23: tatsächliche AFA gem. CIP Anbu Vorschau 2022

Zelle: E55

Kommentar: Bader, Sascha:
inkl. Auflösung Gebührenaufgleichsrücklage