Gemeinde
KUSTERDINGEN

SITZUNGSVORLAGE				
Nr. 069/2020 vom	22.07.2020		Finanzverwaltung	
Sitzung des	GR			
am	30.09.2020			
öff. (ö) / nichtöff. (nö)	Ö			
Vorberatung (V)				
Entscheidung (E)	E			

TAGESORDNUNGSPUNKT:

Gebührenrechtliches Ergebnis bei den Abwassergebühren 2019
- Verrechnungsbeschluss

BESCHLUSSVORSCHLAG:

Die Kostenüberdeckung bei den Abwassergebühren im Haushaltsjahr 2019 in Höhe von 214.795,54 € wird mit der verbleibenden Unterdeckung aus dem Jahr 2018 in Höhe von 82.292,53 € verrechnet.

Ergebnis der Vorberatung:

1. im Ortschaftsrat
☐ wie Beschlussvorschlag
☐ wie Beschlussvorschlag mit folgenden Änderungen:

2. im TA / VA
☐ wie Beschlussvorschlag
☐ wie Beschlussvorschlag mit folgenden Änderungen:

☐

☐ wie Ortschaftsratsbeschluss
☐ wie Ortschaftsratsbeschluss mit folgenden Änderungen:

Darstellung des Sachverhalts:

Nach § 14 Abs. 2 KAG sind Kostenüberdeckungen, die sich am Ende des Haushaltsjahres ergeben, innerhalb der folgenden fünf Jahre auszugleichen. Kostenunterdeckungen können ausgeglichen werden. Dies gilt nicht für Versorgungseinrichtungen und wirtschaftliche Unternehmen.
Die Ermittlung der Kostenüber- bzw. Kostenunterdeckungen erfolgt nach dem Rechnungsabschluss unter Berücksichtigung der Rechnungsabgrenzung.
Bei der Ermittlung der gebührenrechtlichen Ergebnisse müssen die gebuchten Ausgaben bereinigt werden, wenn sie nicht den tatsächlich dem jeweiligen Jahr periodengerecht zuzuordnenden Ausgaben entsprechen.
Das gebührenrechtliche Ergebnis bei den Abwassergebühren ergibt im Jahr 2019 eine Überdeckung in Höhe von 214.795,54 €, die mit rd. 101.000 € bei den Niederschlagswassergebühren und mit rd. 114.000 € bei den Schmutzwassergebühren entstanden ist
Die Kostenüberdeckung in Höhe von 214.795,54 € wird mit der Kostenunterdeckung in Höhe von 82.292,53 € aus dem Jahre 2018 verrechnet.
Danach verbleibt noch eine Überdeckung in Höhe von 132.503,01 € zur Verrechnung mit evtl. künftigen Unterdeckungen übrig.

Bauer

Finanzierung:

Finanzieller Aufwand der vorgeschlagenen Maßnahme	€
Haushaltsplanansatz	€
Verpflichtungsermächtigung (VE)	€
nachzufinanzieren sind	
- als überplanmäßige / außerplanmäßige Ausgabe	€
- als überplanmäßige / außerplanmäßige VE	€
- Deckung durch	

Ermittlung der gebührenrechtlichen Ergebnisse
Gemeinde Kusterdingen

Spalten	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Jahre	Rechnungs-ergebnis	zuviel gebuchte Abschreibungen	gebuchte Betriebskosten-umlage	tatsächliche Betriebskosten-umlage	gebuchte Sonder-rücklage	Zuschüsse für Regenwasser-zisternen	gebuchter Straßenent-wässerungs-kostenanteil	berichtigter Straßenent-wässerungs-kostenanteil	Abwasserab-gabe Gemeinde	gebühren-rechtliches Ergebnis	Gesamter-gebnis saldiert
2002	- 202.960,88	-	- 358.338,08	- 254.518,33			361.347,77	361.867,14		- 98.621,76	
2003	- 54.625,03	-	- 250.523,27	- 261.331,85			214.872,00	214.872,00		- 65.433,61	
2004	102.186,49		275.218,41	268.344,16			241.511,22	269.910,76		123.711,78	
2005	- 103,13		- 244.182,07	- 311.967,56			290.951,61	300.125,93		- 58.714,30	
2006	- 1.610,65		- 314.400,48	- 303.553,76			267.176,04	282.965,31		25.025,34	24.589,21
2007	23.509,17		- 315.995,84	- 342.416,34			277.968,74	277.968,74		- 2.911,33	
2008	- 8.463,22		- 352.166,34	- 266.097,62			257.635,34	257.635,34		77.605,50	**74.694,17**
2009	87.431,13		- 290.810,42	- 275.643,03			247.124,54	247.124,54		102.598,52	
2010	24.069,87		- 297.732,92	- 294.988,56			182.012,95	182.012,95		26.814,23	
2011	143.273,27		- 204.690,08	- 288.699,59			180.579,15	180.579,15		59.263,76	
2012	- 35.892,26		- 384.899,42	- 302.272,66			211.008,30	211.008,30		46.734,50	28.922,01
2013	- 1.598,78		- 335.138,77	- 324.502,39			162.844,74	162.844,74		9.037,60	
2014	49.975,50		- 341.460,58	- 336.111,16			153.676,03	153.676,03		55.324,92	23.682,60
2015	28.505,92		- 344.588,42	- 321.930,60			161.478,00	161.206,10		50.891,84	50.891,84
2016	- 63.514,23		- 338.579,33	- 315.745,02			189.577,61	189.577,61		- 40.679,92	
2017	- 228.910,11		- 323.701,08	- 359.597,14			241.034,22	241.034,22		- 264.806,17	- 190.231,73
2018	56.068,29		- 377.793,33	- 325.292,41			175.012,38	174.382,37		107.939,20	- 82.292,53
2019	130.749,47		- 476.607,50	- 392.561,43			156.132,42	156.132,42		214.795,54	132.503,01

Ausgaben, Mindereinnahmen und negative Rechnungsergebnisse sind mit negativem Vorzeichen, (Mehr-)Einnahmen und positive Rechnungsergebnisse mit positivem Vorzeichen dargestellt.

Erläuterungen:

zu Spalte 3 und 4

Die gebuchte Betriebskostenumlage weicht von der tatsächlich dem jeweiligen Jahr periodengerecht zuzuordnenden Umlage ab. Bei der Ermittlung des gebührenrechtlichen Ergebnisses ist die tatsächlich entstandene Umlage berücksichtigt und die gebuchte Umlage bei den Ausgaben abgesetzt worden.

zu Spalte 7

Der Straßenentwässerungskostenanteil ist aus den berichtigten Kosten (z. B. periodengerecht zugeordneten Umlagen) mit dem richtigen prozentualen Anteil und dem zutreffend ermittelten Abzugskapital (Zinsanteil Beiträge) neu berechnet werden.

Formel zur Ermittlung des gebührenrechtlichen Ergebnisses:

Spalte 1 - Spalte 2 - Spalte 3 + Spalte 4 - Spalte 5 - Spalte 6 - Spalte 7 + Spalte 8 - Spalte 9 =Spalte 10

Gebührensatz für die Niederschlagswasserbeseitigung Nachkalkulation 2019

Laufende Kosten		
Laufende Kosten		
	laufende Betriebskosten	74.178,64
	laufende Einnahmen	710,88
	SUMME	73.467,76
	Summe laufende Kosten	73.467,76
Kalkulatorische Kosten		
Kalkulatorische Abschreibung des Anlagevermögens		
	Abschreibungsbeiträge	173.504,57
	SUMME	173.504,57
Kalkulatorische Auflösung der Zuwendungen		
	Auflösungsbeträge	-121.258,25
	SUMME	-121.258,25
Kalkulatorische Zinsen		
	Kalkulatorische Zinsen auf Restbuchwerte des Anlagevermögens	169.369,66
	Kalkulatorische Zinsen auf Restbuchwerte der Auflösungsreste	77.895,96
	SUMME	91.473,70
	Summe kalkulatorische Kosten	143.720,02
Kostenträgerrechnung		
SUMME Kosten		217.187,77
Bemessungsgrundlage		520.958,75
KOSTENDECKENDER GEBÜHRENSATZ (€/m3)		0,4169 €
tatsächlich erhoben im Jahr 2019		0,61 €
Überdeckung		- 0,1931 €
Überdeckung gesamt		-100.597,13
verrechnet mit Überdeckung		
verbleibende Überdeckung 2019		-100.597,13
Übertragung der Kostenüberdeckung aus Vorperioden		
verrechnete Kostenüberdeckung		0,00
Bemessungsgrundlage		520.958,75
Zusatzaufwand je Gebühreneinheit		0,00
KOSTENDECKENDER GEBÜHRENSATZ MIT AUSGLEICH (€/m3)		0,42

Gebührensatz für die Zentrale Schmutzwasserbeseitigung

Nachkalkulation 2019

Laufende Kosten		
Laufende Kosten		
	laufende Betriebskosten	495.988,90
	laufende Einnahmen	3.791,36
	SUMME	492.197,54
Summe laufende Kosten		492.197,54
Kalkulatorische Kosten		
Kalkulatorische Abschreibung des Anlagevermögens		
	Abschreibungsbeiträge	318.500,09
	SUMME	318.500,09
Kalkulatorische Auflösung der Zuwendungen		
	Auflösungsbeträge	-195.816,36
	SUMME	-195.816,36
Kalkulatorische Zinsen		
	Kalkulatorische Zinsen auf Restbuchwerte des Anlagevermögens	259.448,14
	Kalkulatorische Zinsen auf Restbuchwerte der Auflösungsreste	116.146,80
	SUMME	143.301,34
Summe kalkulatorische Kosten		265.985,08
Kostenträgerrechnung		
SUMME Kosten		758.182,62
Bemessungsgrundlage		337.857,00
KOSTENDECKENDER GEBÜHRENSATZ (€/m3)		2,244 €
tatsächlich erhoben im Jahr 2019		2,58 €
Überdeckung		- 0,336 €
Überdeckung gesamt		-113.519,95
/errechnung mit Überdeckung		
verbleibende Überdeckung 2019		-113.519,95
Übertragung der Kostenüberdeckung aus Vorperioden		
verrechnete Kostenüberdeckung		0,00
Bemessungsgrundlage		337.857,00
Zusatzaufwand je Gebühreneinheit		0,00
KOSTENDECKENDER GEBÜHRENSATZ MIT AUSGLEICH (€/m3)		2,24