

Beschlussvorlage

Für: **Gemeinde Rethwisch**

Beratungsfolge	Sitzungsdatum	Öffentlichkeit
Finanzausschuss	23.11.2021	öffentlich
Gemeindevertretung		öffentlich

Zuständige Abteilung	Auskunft erteilt:
Bauabteilung	Frau Weber

TOP 4

Schmutzwassergebühren.

Beschlussvorschlag:

Die Gemeindevertretung beschließt – wie von der Amtsverwaltung empfohlen – die Gebührensätze (Grundgebühr = 10 €/Monat und Mengengebühr/Zusatzgebühr = 3,20 €/cbm) beizubehalten.

1.) Sachverhalt / Problemstellung

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

Aufgrund der Vorkalkulation und der Nachkalkulation für die Jahre 2017 bis 2020 ergibt sich, dass die Gebühren für die Kostendeckungen stabil gehalten werden können.

Dabei sind Rückstellungen für die Klärteichentschlammung berücksichtigt worden. Die Vorjahre und voraussichtlich auch das laufende Jahr 2020 schließen mit einer Überdeckung ab, die in die Rücklage für die Entschlammung der Klärteiche verbucht werden sollen.

Denn nach den Gesetzesänderungen sowohl in der Klärschlamm-VO als auch in der Düngemittel-VO wurde die Ausbringung von Klärschlamm auf landwirtschaftlichen Flächen erheblich erschwert und verteuert. Zudem sind mehr und aufwendigere Untersuchungen notwendig und die Grenzwerte werden strenger angesetzt. Dass die Klärschlamm-Ausbringung nur noch in einem engen Zeitfenster erlaubt, erfordert auch höhere Lagerkapazitäten. Insgesamt hat damit die Möglichkeit einer landwirtschaftlichen Klärschlammverwertung erheblich abgenommen und ist, wenn sie noch möglich ist (Grenzwerte), erheblich teurer als noch vor 2017.

Es gibt beim Gesetzgeber jetzt schon die klare Zielrichtung, dass der Klärschlamm mittelfristig ab Mitte / Ende der 2020er Jahre nur noch thermisch Phosphorrückgewinnung verwertet werden darf, sprich in speziellen Anlagen verbrannt werden muss.

Schon jetzt werden bei vergleichbaren Maßnahmen Entschlammungskosten von 20 bis 30 €/cbm gefordert. Das würde also bei 1.000 cbm (= ca. Menge von 2018) zu Gesamtkosten von 200.000 € bis 300.000 € führen.

In der Kalkulation wird von optimistischen 200.000 € ausgegangen, weil bis zu nächsten Entschlammung ggf. die Verbrennungskapazitäten in Schleswig-Holstein ausgebaut worden sind und so geringere Transportkosten anfallen dürften.

Ob ggf. noch bauliche Investitionen notwendig werden, um den Klärschlamm mit einer höheren Trockensubstanz abgeben zu können, sollte geprüft werden.

Ab dem Jahr 2017 fließen negative Zinsen in die Gebührenkalkulation ein. Denn nach Abzug der erwirtschafteten Abschreibungen sowie der eingenommen Beiträge und Zuschüsse vom Wert des Anlagenvermögen zu Anschaffungs- und Herstellungskosten verbleibt ein negatives Kapital, dessen Verzinsung den Anschlussnehmer/Gebührenzahler bei der Kalkulation gutzuschreiben ist..

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 €/cbm vor
beizubehalten.

3.) Alternativen

keine

4.) Finanzielle Auswirkungen / Deckungsvorschlag

Durch die Gebühreneinnahmen sollen die Kosten für die Schmutzwasserbeseitigung ausgeglichen werden.

Amt Bad Oldesloe-Land

Im Auftrag



Bad Oldesloe, den 19.11.2021

	Abteilungsleiter/in	Leitender Verwaltungsbeamter 
--	---------------------	--

		Vorauskalkulation 2022	Nachkalkulation 2020
Satzungsgrundlagen			
1.1.	Abwassersatzung vom	31.03.1989	31.03.1989
1.2.	Beitrags- und Gebührensatzung vom	07.12.2006	07.12.2006
	zuletzt geändert durch die 4. Änderungssatzung vom	19.12.2016	19.12.2016
Finanzierungsplan			
2.1.	Gesamtkosten lt. Anlagenachweis	2.028.265,74 €	2.028.265,74 €
		<u>2.028.265,74 €</u>	<u>2.028.265,74 €</u>
2.2.	Finanzierung		
2.2.1.	Beiträge und Zuschüsse	1.560.890,38 €	1.560.890,38 €
2.2.2.	Eigenanteil	467.375,36 €	467.375,36 €
	Summe:	<u>2.028.265,74 €</u>	<u>2.028.265,74 €</u>
Tatsächliche und kalkulatorische Kosten			
3.1.	<u>Kosten für Betrieb, Verwaltung und Unterhaltung</u>		
Sach-Kto Nr	Sach-Kto Bez.	Anteil für SW	Anteil für SW
53810-1991001	ARAP aus geleistete Investitionszuschüssen und -zuwendungen	0,00	0,00
53810-2332000	nicht aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
53810-4487000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	0,00	-1.103,08
53810-5221006	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens / Kanalnetz und Kläreinrichtungen	20.000,00	7.070,75
53810-5221030	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens / Kanalsanierung	11.000,00	0,00
53810-5221031	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens / Klärteichentschlammung	0,00	0,00
53810-5241000	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw	0,00	0,00
53810-5241001	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen / Strom	29.000,00	22.472,86
53810-5241003	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen / Wasser und Abwasser	4.000,00	4.743,64
53810-5241005	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen / Rattenbekämpfung	1.600,00	1.350,81
53810-5271000	Besondere Verwaltungs- u. Betriebsaufwendungen	100,00	0,00
53810-5271006	Abwasseruntersuchungen	1.000,00	987,44
53810-5271007	Klärschlammabfuhr / Rechengutbeseitigung	900,00	647,96
53810-5311000	Zuweisungen an das Land / Abwasserabgabe	7.000,00	8.000,00
53810-5452000	Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit Gemeinde	40.500,00	33.116,92
	Ausgleich Vorjahre	-79,80	-35.054,60
	zusätz. Rückstellung zukünftiger Ausgaben		72.000,00
	Gebührenausgleichsrücklage aus Vj		
		<u>115.020,20</u>	<u>114.232,70</u>

	Vorkalkulation 2022	Nachkalkulation 2020
3.2. Kalkulatorische Kosten	2022	2020
kalk. Zinssatz	1,10%	1,10%
3.2.1. kalkulatorische Zinsen:	-547,30	235,91
Berechnung		
Herstellungswert:	2.028.265,74 €	2.028.265,74 €
abzügl. erwirtsch. Abschreibungen	517.130,00 €	445.929,12 €
Zwischensumme:	1.511.135,74 €	1.582.336,62 €
abzügl. Beiträge/Zuschüsse zu verzinsendes Kapital	1.560.890,38 €	1.560.890,38 €
kalk. Zinsen	-49.754,64 €	21.446,23 €
	-547,30 €	235,91 €
3.2.2. Abschreibungen lt. Anlagenachweis	36.100,00 €	37.195,87 €
4.1. Zusammenstellung der Kosten		
4.1.1. Kosten für Betrieb, Verwaltung und Unterhaltung	115.020,20 €	114.232,70 €
4.1.2. Abschreibungen	36.100,00 €	37.195,87 €
4.1.3. kalk. Zinsen	-547,30 €	235,91 €
4.1.4. Rücklage für Klärteichentschlammung	5.400,00 €	9.000,00 €
Summe:	155.972,89 €	160.664,48 €
5. Gebühr zur Kostendeckung		
5.1. Einleitungsmenge Schmutzwasser gesamt	37.048 m³	38.662 m³
davon mit Abschlag	4.434 m³	4.615 m³
davon ohne Abschlag	32.614 m³	34.047 m³
notwendige Gebühr für Kostendeckung in Bezug auf Einleitungsmenge Schmutzwasser	3,20 €/m³	3,20 €/m³
festgesetzte Gebühr	3,54 €	3,53 €
seit	01.01.2017	01.01.2017
Zusatzgebühr je cbm	3,20 €/m³	3,20 €/m³
Grundgebühr je Monat und Anschluss	10,00 €/m³	10,00 €/m³
5. Durch Gebühr zu deckende Kosten:		
5.3. Gesamteinnahmen an Gebühren	156.216,69 €	161.254,80 €
5.4. abzügl. Einnahmen Grundgebühr	40.500,00 €	40.490,00 €
5.5. Durch Zusatzgebühr zu deckende Kosten:	115.716,69 €	120.764,80 €
5.6. durch Satzung festgesetzte Zusatzgebühr	3,20 €/m³	3,20 €/m³
5.7. Gebührendifferenz	0,00 €/m³	0,00 €/m³
5.8. Differenz zwischen Kosten und Einnahmen (Gebühren) bei akt. Gebührensatz	243,80 €	79,80 €
	Überdeckung	Überdeckung

	Nachkalkulation 2019	Nachkalkulation 2018	Nachkalkulation 2017
Satzungsgrundlagen			
1.1. Abwassersatzung vom	31.03.1989	31.03.1989	31.03.1989
1.2. Beitrags- und Gebührensatzung vom	07.12.2006	07.12.2006	07.12.2006
zuletzt geändert durch die 4. Änderungssatzung vom	19.12.2016	19.12.2016	19.12.2016
Finanzierungsplan			
2.1. Gesamtkosten lt. Anlagenachweis	2.028.265,74 €	2.028.265,74 €	1.896.421,71 €
	2.028.265,74 €	2.028.265,74 €	1.896.421,71 €
2.2. Finanzierung			
2.2.1. Beiträge und Zuschüsse	1.560.890,38 €	1.560.890,38 €	1.560.890,38 €
2.2.2. Eigenanteil	467.375,36 €	467.375,36 €	335.531,33 €
Summe:	2.028.265,74 €	2.028.265,74 €	1.896.421,71 €

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
53810-1991001	ARAP aus geleistete Investitionszuschüssen und -zuwendungen	0,00	0,00	0,00
53810-2332000	nicht aufzulösende Beiträge	0,00	0,00	0,00
53810-4487000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	-350,82	-5.952,71	-6.841,63
53810-5221006	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens / Kanalnetz und Kläreinrichtungen	3.194,68	2.166,24	27.739,98
53810-5221030	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens / Kanalsanierung	0,00	0,00	4.948,70
53810-5221031	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens / Klärteichentschlammung	0,00	39.317,00	3.927,60
53810-5241000	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw	0,00	23.094,08	40.472,14
53810-5241001	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen / Strom	17.182,00	23.431,57	28.644,73
53810-5241003	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen / Wasser und Abwasser	4.348,01	3.283,62	859,79
53810-5241005	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen / Rattenbekämpfung	1.385,75	1.385,75	1.385,75
53810-5271000	Besondere Verwaltungs- u. Betriebsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
53810-5271006	Abwasseruntersuchungen	970,77	970,77	970,75
53810-5271007	Klärschlammabfuhr / Rechengutbeseitigung	750,89	856,80	642,60
53810-5311000	Zuweisungen an das Land / Abwasserabgabe	6.000,00	5.408,61	6.512,02
53810-5452000	Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit Gemeinde	33.506,55	6.116,64	
	Ausgleich Vorjahre	-4.520,15	7.679,82	
	zusätz. Rückstellung zukünftiger Ausgaben		-7.679,82	-3.927,60
	Gebührenaussgleichsrücklage aus Vj			
		62.467,68	100.078,37	105.334,83

	Nachkalkulation 2019	Nachkalkulation 2018	Nachkalkulation 2017
3.2. Kalkulatorische Kosten	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
kalk. Zinssatz	1,10%	1,10%	1,10%
3.2.1. kalkulatorische Zinsen:	1.103,92	1.481,72	31,44
Berechnung			
Herstellungswert:	2.028.265,74 €	2.028.265,74 €	1.896.421,71 €
abzügl. erwirtsch. Abschreibungen	367.019,01 €	332.673,14 €	332.673,14 €
Zwischensumme:	<u>1.661.246,73 €</u>	<u>1.695.592,61 €</u>	<u>1.563.748,58 €</u>
abzügl. Beiträge/Zuschüsse	1.560.890,38 €	1.560.890,38 €	1.560.890,38 €
zu verzinsendes Kapital	100.356,34 €	134.702,22 €	2.858,19 €
kalk. Zinsen	<u>1.103,92 €</u>	<u>1.481,72 €</u>	<u>31,44 €</u>
3.2.2. Abschreibungen lt. Anlagenachweis	37.258,61 €	42.738,55 €	43.112,85 €
4.1. Zusammenstellung der Kosten			
4.1.1. Kosten für Betrieb, Verwaltung und Unterhaltung	62.467,68 €	100.078,37 €	105.334,83 €
4.1.2. Abschreibungen	37.258,61 €	42.738,55 €	43.112,85 €
4.1.3. kalk. Zinsen	1.103,92 €	1.481,72 €	31,44 €
4.1.4. Rücklage für Klärteichentschlammung	15.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
Summe:	<u>115.830,21 €</u>	<u>149.298,65 €</u>	<u>153.479,12 €</u>
5. Gebühr zur Kostendeckung			
5.1. Einleitungsmenge Schmutzwasser gesamt	36.058 m³	36.425 m³	34.423 m³
davon mit Abschlag	4.541 m³	4.147 m³	3.708 m³
davon ohne Abschlag	31.517 m³	32.278 m³	30.715 m³
notwendige Gebühr für Kostendeckung in Bezug auf			
Einleitungsmenge Schmutzwasser	<u>2,20 €/m³</u>	<u>3,07 €/m³</u>	<u>3,43 €/m³</u>
	2,45 €	3,40 €	3,74 €
festgesetzte Gebühr			
seit	01.01.2017	01.01.2017	01.01.2017
Zusatzgebühr je cbm	3,20 €/m³	3,20 €/m³	3,20 €/m³
Grundgebühr je Monat und Anschluss	10,00 €/m³	10,00 €/m³	10,00 €/m³
5. Durch Gebühr zu deckende Kosten:			
5.3. Gesamteinnahmen an Gebühren	107.780,00 €	153.495,92 €	107.780,00 €
5.4. abzügl. Einnahmen Grundgebühr	38.730,00 €	39.590,00 €	38.730,00 €
5.5. Durch Zusatzgebühr zu deckende Kosten:	<u>115.385,60 €</u>	<u>95.902,08 €</u>	<u>110.153,60 €</u>
5.6. durch Satzung festgesetzte Zusatzgebühr	3,20 €/m³	3,20 €/m³	3,20 €/m³
5.7. Gebührendifferenz	1,00 €/m³	0,13 €/m³	-0,23 €/m³
5.8. Differenz zwischen Kosten und Einnahmen (Gebühren)	<u>35.054,60 €</u>	<u>4.520,15 €</u>	<u>-7.679,82 €</u>
bei akt. Gebührensatz	Überdeckung	Überdeckung	Unterdeckung