

Beschlussvorlage

Für: Gemeinde Steinburg

Beratungsfolge	Sitzungsdatum	Öffentlichkeit
Gemeindevertretung	27.06.2022	öffentlich
Finanzausschuss	09.06.2022	öffentlich

Zuständige Abteilung	Auskunft erteilt:
Bauabteilung	Frau Weber

TOP 5

2. Satzung zur Änderung der Satzung über die Erhebung von Gebühren für die Schmutzwasserbeseitigung der Gemeinde Steinburg

Der Finanzausschuss empfiehlt der Gemeindevertretung folgende Beschlussfassung:

Die Gemeindevertretung erlässt die 2. Satzung zur Änderung der Satzung über die Erhebung von Gebühren für die Schmutzwasserbeseitigung der Gemeinde Steinburg in der vorgelegten Fassung.

Dabei werden folgende Punkte berücksichtigt:

- a) Für den Zeitraum nach dem 01.01.2022 wird folgender Gebührensatz festgesetzt:
Gebührensatz Grundgebühr für die Schmutzwasserbeseitigung 2,- € pro Monat
- b) Der kalkulatorische Zinssatz für den Zeitraum vom 01.01.2022 bis 31.12.2024 wird auf 1,0 % festgelegt.
- c) Für die Kalkulation wird ein Zeitraum von 3 Jahren festgelegt.

1.) Sachverhalt / Problemstellung

- a. Mit der Satzung vom 04.12.2014 wurde für Schmutzwasser eine monatliche Grundgebühr von 10,00 € und eine Zusatzgebühr von 2,90 € / m³ festgesetzt. Dies war nach der damaligen Kalkulation kostendeckend. Für die Jahre 2020 und 2021 wurden vorläufige Nachkalkulationen aufgestellt.
Es ergeben sich jeweils größere Überschüsse. Für das Jahr 2020 wurden daher 117.500,- EUR der Rücklage für Entschlammungen zugeführt. Der Überschuss des Jahres 2021, ca. 130.000 EUR, soll dem Sonderposten für den Gebührenaussgleich zugeführt werden. Dieser umfasst dann ca. 260.000 EUR. Dieser Betrag ist gebührenmindernd einzusetzen und innerhalb von drei Jahre wieder auszukehren.
- b. Bislang wird ein Zinssatz von 2,8% in den Kalkulationen angewandt. Die Gemeinde Steinburg bedient laufende Kredite mit Zinssätzen unter 1 %, zukünftig ist wieder mit steigenden Zinsen zu rechnen. Vor diesem Hintergrund kann ein Zinssatz von 1,0% als angemessen angesehen werden.
- c. Gemäß § 6 KAG kann für die Gebührenbemessung ein Kalkulationszeitraum von bis zu 3 Jahren festgelegt werden.

2.) Lösungsmöglichkeit / Fragestellung

- a. Die Reduzierung der Grundgebühr auf 2,- € pro Monat führt voraussichtlich zu Defiziten von ca. 130.000 EUR. Diese könnten 2022 und 2023 durch den Sonderposten für Gebührenaussgleich gedeckt werden. Über eine Nachkalkulation ist dann zu ermitteln, ob die Gebühr auch für 2024 noch ausreichen wird.
Mit der Senkung der Grundgebühren werden alle Gebührenzahler entlastet. Die verbrauchsabhängige Zusatzgebühr bleibt unverändert.
- b. Zur Berechnung der kalkulatorischen Zinsen wird für den Zeitraum vom 01.01.2022 bis 31.12.2024 ein Zinssatz von 1 % vorgeschlagen.
- c. Es wird empfohlen, den Kalkulationszeitraum für die Gebührenbemessung auf 3 Jahre festzulegen.

3.) Alternativen

- a. Die Zusatzgebühr wird auf 1,90 € gesenkt. Die Grundgebühr bleibt unverändert. Bei hohem Verbrauch erfolgt eine stärkere Entlastung.
- b. Der Zinssatz für kalkulatorische Zinsen wird nicht geändert. Der derzeitige Satz von 2,8% spiegelt die Marktlage jedoch nicht wider.
- c. Es wird ein kürzerer Kalkulationszeitraum festgelegt. Bei dieser Regelung werden Gebührenänderungen in kürzeren Abständen erforderlich sein, da Unter- bzw. Überdeckung innerhalb eines kürzeren Zeitraums ausgeglichen werden müssen.

Amt Bad Oldesloe-Land
Im Auftrag



Bad Oldesloe, den 17.05.2022

	Abteilungsleiter/in	25. MAI 2022 Leitender Verwaltungsbeamter
--	---------------------	---

Satzungsgrundlagen		<u>Voraus kalkulation 2022</u>
1.1. Abwassersatzung vom		<u>Stand Mai 2022</u>
1.2. Schmutzwassergebührensatzung vom		Abwassersatzung vom 16.09.1986
		Schmutzwassergebührensatzung vom 14.01.2014
Finanzierungsplan		
2.1. Gesamtkosten lt. Anlagenachweis		
Gesamtkosten lt. Anlagenachweis		8.695.884 €
		<u>8.695.884 €</u>
2.2. Finanzierung		
2.2.1. Beiträge und Zuschüsse		6.089.310 €
2.2.2. Eigenanteil		2.606.574 €
Summe:		<u>8.695.884 €</u>

Tatsächliche und kalkulatorische Kosten

3.1. Kosten für Betrieb, Verwaltung und Unterhaltung

Schmutzwasser

Sach-Kto.	Sachkto-Bez.	Anteil allg. SW 2022	Ansatz Plan 2022
53810-4148000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche	-700,00 €	-700,00 €
53810-4487000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	0,00 €	0,00 €
53810-5012000	Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	1.200,00 €	1.200,00 €
53810-5032000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer/innen	400,00 €	400,00 €
53810-5221006	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens / Kanalnetz und Kläreinrichtungen	30.000,00 €	30.000,00 €
53810-5221030	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens / Kanalsanierung	50.000,00 €	50.000,00 €
53810-5241000	Bewirtschaftung der Grundstücke, bauliche Anlagen usw.	0,00 €	0,00 €
53810-5241003	Bewirtschaftung der Grundstücke, bauliche Anlagen / Wasser und Abwasser	15.000,00 €	15.000,00 €
53810-5241004	Bewirtschaftung der Grundstücke, bauliche Anlagen / Steuern und Abgaben	100,00 €	100,00 €
53810-5241005	Bewirtschaftung der Grundstücke, bauliche Anlagen / Rattenbekämpfung	3.000,00 €	3.000,00 €
53810-5271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.000,00 €	1.000,00 €
53810-5271001	Unterhaltung und Ergänzung bewegliches Vermögen	500,00 €	500,00 €
53810-5271005	Stromkosten Klär- und Pumpwerke	60.000,00 €	60.000,00 €
53810-5271006	Abwasseruntersuchungen	1.500,00 €	1.500,00 €
53810-5271007	Klärschlammabfuhr / Rechengutbeseitigung	45.000,00 €	45.000,00 €
53810-5311000	Zuweisungen an das Land / Abwasserabgabe	4.100,00 €	4.100,00 €
53810-5431000	Geschäftsaufwendungen	0,00 €	0,00 €
53810-5431002	Post- und Fernmeldegebühren	2.500,00 €	2.500,00 €
53810-5431005	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	25.000,00 €	20.000,00 €
53810-5441000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.500,00 €	1.500,00 €
53810-5452000	Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit Gemeinde	89.500,00 €	89.500,00 €
53820-5221006	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens / Kanalnetz und Kläreinrichtungen		26.000,00 €
53820-5221030	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens / Kanalsanierung	0,00 €	30.000,00 €
53820-5311000	Zuweisungen an das Land / Abwasserabgabe		5.700,00 €
53820-5431004	Planungskosten		15.000,00 €
1)	Rückstellung für notwendige Unterhaltungen Anlagenvermögen		
2)	Rückstellung für Investitionen am Anlagenvermögen		
3)	Rückstellung für Kostensteigerung bei der Klärschlammentsorgung		
4)	Übertrag von Gebührenunterdeckung bzw. -überdeckung aus Vorjahren		
Summe		329.600,00 €	401.300,00 €
		davon für Regenwasser	76.700,00 €

Voraus kalkulation 2022

3.2. Kalkulatorische Kosten

3.2.1. Abschreibungen lt. Anlagenachweis: 165.000 €

3.2. kalkulatorische Zinsen: -24.471 €

Berechnung

Herstellungswert: 8.695.884 €

abzügl. erwirtsch. Abschreibungen 5.053.701 €

Zwischensumme: 3.642.183 €

abzügl. Beiträge/Zuschüsse 6.089.310 €

zu verzinsendes Kapital -2.447.127 €

x 1,0% Zinssatz = kalk. Zinsen: -24.471 €

Ermittlung des Gebührenbedarfs

4.1. Zusammenstellung der Kosten

4.1.1. Kosten für Betrieb, Verwaltung und Unterhaltung 329.600 €

4.1.2. Abschreibungen 165.000 €

4.1.3. kalk. Zinsen -24.471 €

Summe: 470.129 €

festgesetzte Gebühr seit	01.01.2015:	Zusatzgebühr 2,90 €/cbm	Grundgebühr 2,00 €/Mon
--------------------------	-------------	----------------------------	---------------------------

5.1. Durch Gebühr gedeckte Kosten: 332.500 €

5.2. abzügl. Einnahmen Grundgebühr 28.000 €

5.3. Durch Zusatzgebühr gedeckte Kosten: 304.500 €

5.4. Einleitungsmenge Schmutzwasser: 105.000 m³

Anzahl der berechneten Fälle 950

5.5. Differenz zwischen Kosten und Einnahmen (Gebühren) 137.629 € Unterdeckung

notwendige Gebühr für Kostendeckung in Bezug auf

5.5. Einleitungsmenge Schmutzwasser 4,21

Aufgestellt:

Bad Oldesloe, 17.05.2022

Satzungsgrundlagen		<u>Nachkalkulation 2021</u>
1.1.	Abwassersatzung vom	Stand Mai 2022
1.2.	Schmutzwassergebührensatzung vom	Abwassersatzung vom 16.09.1986
		Schmutzwassergebührensatzung vom 14.01.2014

Finanzierungsplan

2.1.	Gesamtkosten lt. Anlagenachweis	
	Gesamtkosten lt. Anlagenachweis	8.695.884 €
		8.695.884 €
2.2.	Finanzierung	
2.2.1.	Beiträge und Zuschüsse	6.089.310 €
2.2.2.	Eigenanteil	2.606.574 €
	Summe:	8.695.884 €

Tatsächliche und kalkulatorische Kosten

3.1. Kosten für Betrieb, Verwaltung und Unterhaltung

Schmutzwasser

Sach-Kto.	Sachkto-Bez.	Anteil allg. SW 2021	Ansatz Plan 2021
53810-4148000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche	-700,00 €	-700,00 €
53810-4487000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	-158,39 €	0,00 €
53810-5012000	Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	1.270,68 €	1.200,00 €
53810-5032000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer/innen	353,70 €	400,00 €
53810-5221006	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens / Kanalnetz und Kläreinrichtungen	26.597,40 €	25.000,00 €
53810-5221030	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens / Kanalsanierung	0,00 €	10.000,00 €
53810-5241000	Bewirtschaftung der Grundstücke, bauliche Anlagen usw.	0,00 €	0,00 €
53810-5241003	Bewirtschaftung der Grundstücke, bauliche Anlagen / Wasser und Abwasser	10.444,76 €	10.000,00 €
53810-5241004	Bewirtschaftung der Grundstücke, bauliche Anlagen / Steuern und Abgaben	0,00 €	100,00 €
53810-5241005	Bewirtschaftung der Grundstücke, bauliche Anlagen / Rattenbekämpfung	0,00 €	2.800,00 €
53810-5271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.451,19 €	1.000,00 €
53810-5271001	Unterhaltung und Ergänzung bewegliches Vermögen	0,00 €	500,00 €
53810-5271005	Stromkosten Klär- und Pumpwerke	52.996,12 €	50.000,00 €
53810-5271006	Abwasseruntersuchungen	1.234,44 €	1.500,00 €
53810-5271007	Klärschlammabfuhr / Rechengutbeseitigung	42.409,71 €	45.000,00 €
53810-5311000	Zuweisungen an das Land / Abwasserabgabe	4.100,00 €	4.100,00 €
53810-5431000	Geschäftsaufwendungen	0,00 €	0,00 €
53810-5431002	Post- und Fernmeldegebühren	3.392,84 €	2.100,00 €
53810-5431005	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten		
53810-5441000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0,00 €	1.500,00 €
53810-5452000	Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit Gemeinde	73.342,60 €	79.900,00 €
53820-5221006	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens / Kanalnetz und Kläreinrichtungen	54.517,80 €	20.000,00 €
53820-5221030	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens / Kanalsanierung	0,00 €	30.000,00 €
53820-5311000	Zuweisungen an das Land / Abwasserabgabe	0,00 €	5.700,00 €
53820-5431004	Planungskosten	0,00 €	2.000,00 €
1)	Rückstellung für notwendige Unterhaltungen Anlagenvermögen		
2)	Rückstellung für Investitionen am Anlagenvermögen		
3)	Rückstellung für Kostensteigerung bei der Klärschlamm Entsorgung		
4)	Übertrag von Gebührenunterdeckung bzw. -überdeckung aus Vorjahren		
	Summe	218.735,05 €	292.100,00 €
		davon für Regenwasser	
		54.517,80 €	57.700,00 €

Nachkalkulation 2021

3.2. Kalkulatorische Kosten

3.2.1. Abschreibungen lt. Anlagenachweis:	165.681 €
3.2. kalkulatorische Zinsen:	-68.520 €
<u>Berechnung</u>	
Herstellungswert:	8.695.884 €
abzügl. erwirtsch. Abschreibungen	5.053.701 €
Zwischensumme:	3.642.183 €
abzügl. Beiträge/Zuschüsse	6.089.310 €
zu verzinsendes Kapital	-2.447.127 €
x 1,0% Zinssatz = kalk. Zinsen:	-68.520 €

Ermittlung des Gebührenbedarfs

4.1. Zusammenstellung der Kosten

4.1.1. Kosten für Betrieb, Verwaltung und Unterhaltung	218.735 €
4.1.2. Abschreibungen	165.681 €
4.1.3. kalk. Zinsen	-68.520 €
Summe:	315.896 €

festgesetzte Gebühr seit	01.01.2015:	Zusatzgebühr 2,90 €/cbm	Grundgebühr 10,00 €/Mon
5.1. Durch Gebühr gedeckte Kosten:	446.329 €		
5.2. abzügl. Einnahmen Grundgebühr	137.870 €		
5.3. Durch Zusatzgebühr gedeckte Kosten:	308.459 €		
5.4. Einleitungsmenge Schmutzwasser:	106.365 m³		
Anzahl der berechneten Fälle	950		
5.5. Differenz zwischen Kosten und Einnahmen (Gebühren)	-130.432 € Überdeckung		
notwendige Gebühr für Kostendeckung in Bezug auf			
5.5. Einleitungsmenge Schmutzwasser	1,67		

Aufgestellt:

Bad Oldesloe, 17.05.2022

Satzungsgrundlagen		<u>Nachkalkulation 2020</u>
1.1.	Abwassersatzung vom	Stand Mai 2022
1.2.	Schmutzwassergebührensatzung vom	Abwassersatzung vom 16.09.1986
		Schmutzwassergebührensatzung vom 14.01.2014

Finanzierungsplan

2.1.	Gesamtkosten lt. Anlagenachweis	
	Gesamtkosten lt. Anlagenachweis	8.662.505 €
		8.662.505 €
2.2.	Finanzierung	
2.2.1.	Beiträge und Zuschüsse	6.089.310 €
2.2.2.	Eigenanteil	2.573.195 €
	Summe:	8.662.505 €

Tatsächliche und kalkulatorische Kosten

3.1. Kosten für Betrieb, Verwaltung und Unterhaltung

Schmutzwasser

Sach-Kto.	Sachkto-Bez.	Anteil allg. SW 2020	Ansatz Plan 2020
53810-4148000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche	-700,00 €	-700,00 €
53810-4487000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	-719,00 €	0,00 €
53810-5012000	Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	1.243,92 €	1.200,00 €
53810-5032000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer/innen	344,31 €	400,00 €
53810-5221006	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens / Kanalnetz und Kläreinrichtungen	22.723,47 €	25.000,00 €
53810-5221030	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens / Kanalsanierung	0,00 €	10.000,00 €
53810-5241000	Bewirtschaftung der Grundstücke, bauliche Anlagen usw.	0,00 €	0,00 €
53810-5241003	Bewirtschaftung der Grundstücke, bauliche Anlagen / Wasser und Abwasser	8.962,58 €	10.000,00 €
53810-5241004	Bewirtschaftung der Grundstücke, bauliche Anlagen / Steuern und Abgaben	0,00 €	100,00 €
53810-5241005	Bewirtschaftung der Grundstücke, bauliche Anlagen / Rattenbekämpfung	2.675,01 €	2.800,00 €
53810-5271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	127,50 €	1.000,00 €
53810-5271001	Unterhaltung und Ergänzung bewegliches Vermögen	0,00 €	500,00 €
53810-5271005	Stromkosten Klär- und Pumpwerke	60.567,10 €	50.000,00 €
53810-5271006	Abwasseruntersuchungen	1.742,94 €	1.500,00 €
53810-5271007	Klärschlammabfuhr / Rechengutbeseitigung	41.721,21 €	45.000,00 €
53810-5311000	Zuweisungen an das Land / Abwasserabgabe	8.108,48 €	4.100,00 €
53810-5431000	Geschäftsaufwendungen	527,42 €	0,00 €
53810-5431002	Post- und Fernmeldegebühren	2.062,84 €	2.100,00 €
53810-5431005	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten		
53810-5441000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0,00 €	1.500,00 €
53810-5452000	Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit Gemeinde	75.763,45 €	79.900,00 €
53820-5221006	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens / Kanalnetz und Kläreinrichtungen	20.921,28 €	66.400,00 €
53820-5221030	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens / Kanalsanierung	0,00 €	30.000,00 €
53820-5311000	Zuweisungen an das Land / Abwasserabgabe	3.495,96 €	5.700,00 €
53820-5431004	Planungskosten	0,00 €	2.000,00 €
1)	Rückstellung für notwendige Unterhaltungen Anlagenvermögen		
2)	Rückstellung für Investitionen am Anlagenvermögen		
3)	Rückstellung für Kostensteigerung bei der Klärschlamm Entsorgung	117.500,00 €	
4)	Übertrag von Gebührenunterdeckung bzw. -überdeckung aus Vorjahren		
	Summe	346.147,19 €	338.500,00 €
		davon für Regenwasser	
		24.417,24 €	104.100,00 €

Nachkalkulation 2020

3.2. Kalkulatorische Kosten

3.2.1. Abschreibungen lt. Anlagenachweis:	165.024 €
3.2. kalkulatorische Zinsen:	-69.454 €
<u>Berechnung</u>	
Herstellungswert:	8.662.505 €
abzügl. erwirtsch. Abschreibungen	5.053.701 €
Zwischensumme:	3.608.804 €
abzügl. Beiträge/Zuschüsse	6.089.310 €
zu verzinsendes Kapital	-2.480.506 €
x 1,0% Zinssatz = kalk. Zinsen:	-69.454 €

Ermittlung des Gebührenbedarfs

4.1. Zusammenstellung der Kosten

4.1.1. Kosten für Betrieb, Verwaltung und Unterhaltung	346.147 €
4.1.2. Abschreibungen	165.024 €
4.1.3. kalk. Zinsen	-69.454 €
Summe:	441.717 €

festgesetzte Gebühr seit	01.01.2015:	Zusatzgebühr 2,90 €/cbm	Grundgebühr 10,00 €/Mon
5.1. Durch Gebühr gedeckte Kosten:	438.303 €		
5.2. abzügl. Einnahmen Grundgebühr	137.150 €		
5.3. Durch Zusatzgebühr gedeckte Kosten:	301.153 €		
5.4. Einleitungsmenge Schmutzwasser:	103.846 m³		
Anzahl der berechneten Fälle	938		
5.5. Differenz zwischen Kosten und Einnahmen (Gebühren)	3.414 € Unterdeckung		
notwendige Gebühr für Kostendeckung in Bezug auf			
Einleitungsmenge Schmutzwasser	2,93		

Aufgestellt:

Bad Oldesloe, 17.05.2022