

Fachbereich
Verwaltungsleitung

Apen, den 9. Mai 2019

Betriebsabrechnung der Abwasserbeseitigungsgebühren der zentralen Abwasserbeseitigung für das Jahr 2018

Vorbemerkung:

Die Gemeinde Apen erhebt seit 1993 eine kostendeckende Abwassergebühr für die zentrale Abwasserbeseitigung, und zwar auf der Grundlage des sogenannten „Frischwassermaßstabes“.

Der Gebührensatz lag im Jahr 2018 bei 3,15 €/m³.

Betriebsabrechnung unter Berücksichtigung der Jahresrechnung 2018:

Ausgaben	Jahresrechnung	Neutralrechnung	Kostenrechnung
Betreiberentgelt (4456000)	1.341.694,87 €	0,00 €	1.341.694,87 €
Erstattung Stromkosten für die Kleinpumpwerke (4458000)	1.305,00 €	0,00 €	1.305,00 €
Abwasserabgabe (4441400)	16.088,00 €	0,00 €	16.088,00 €
Verwaltungskosten (4452100)	30.853,93 €	0,00 €	30.853,93 €
Gesamtkosten	1.389.941,80 €	0,00 €	1.389.941,80 €



GEMEINDE APEN

natürlich lebenswert

abzüglich Einnahmen:

Einnahmen	Jahresrechnung	Neutralrechnung	Kostenrechnung
Benutzungsgebühren (3321000) KT 5380101	1.355.169,85 €	66.210,95 €	1.421.380,80 €
Erstattung von anderen Gemeinden (3482100)	828,24 €	0,00 €	828,24 €
Innere Verrechnung (3482100)	2.297,22 €	0,00 €	2.297,22 €
Überschuss aus 2017		217.382,54 €	217.382,54 €
Gesamtergebnis	+ 31.646,49 €	- 283.593,49 €	- 251.947,00 €

Die Betriebsabrechnung 2018 weist einen Überschuss in Höhe von **251.947,00 €** aus.

Erläuterungen:

Im Jahr 2018 wurde bei der Kläranlage in Hengstforde Fäkalschlamm aus der Gemeinde Hesel angeliefert. Die Gutschrift in Höhe von 828,24 € wurde berücksichtigt.

Bei der Abwasserabgabe ist auf Anregung des Rechnungsprüfungsamtes eine jahresweise Zuordnung erfolgt. Die Abwasserabgabe für das Jahr 2018 beträgt 16.088,00 €.

Bei den Hauptzählern wurde eine Wassermenge von 451.232 m³ abgerechnet. Der Abrechnungsbetrag für das Jahr 2018 beträgt damit 1.421.380,80 €. Gegenüber dem Vorjahr erhöhte sich der Trinkwasserverbrauch um 6,3%.

Wie aus der anliegenden Aufstellung zu entnehmen ist, beläuft sich die innere Verrechnung zwischen der zentralen und der dezentralen Abwasserbeseitigung auf insgesamt 2.297,22 €.

Gebührenachkalkulation:

Bei der Ursprungskalkulation für 2018 wurden folgende Ansätze eingeplant:

Betreiberentgelt	1.336.539,59 €
Stromkosten für Kleinpumpwerke	1.400,00 €
Abwasserabgabe	16.000,00 €
Verwaltungskosten	27.500,00 €
Überschuss aus 2017 z. T.	- 55.988,31 €
Gesamtkosten:	1.325.451,28 €

Diesen Gesamtkosten stand eine voraussichtliche innere Verrechnung aus dem Fäkaltschlammhaushalt

in Höhe von **2.451,28 €**
gegenüber, so dass noch **1.323.000,00 €**

abzudecken waren.

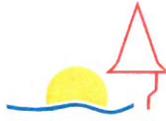
Bei einem angenommenen Wasserverbrauch von **420.000 m³**
errechnete sich daraus eine Gebühr in Höhe von **3,15 €/m³**.

Tatsächlich ergab sich für 2018 folgender Frischwasserverbrauch:

Eingenommene Benutzungsgebühren: **1.421.380,80 €**

$1.421.380,80 \text{ €} : 3,15 \text{ €/m}^3 \text{ (kalkulierter Gebührensatz)} = \mathbf{451.232 \text{ m}^3}$ Wasserverbrauch.

Die Kosten der Abwasserbeseitigung 2018 sind um ca. 5.150 € höher ausgefallen als geplant. Andererseits ist der Wasserverbrauch deutlich stärker angestiegen als prognostiziert. Hinzu kommt ein Überschuss aus der Betriebsabrechnung 2017, der zum Zeitpunkt der Erstellung der Kalkulation 2018 noch nicht feststand.



GEMEINDE APEN

natürlich lebenswert

Ohne Einbeziehung des Überschusses aus 2017 würde sich folgende kostendeckende Gebühr 2018 errechnen:

Gesamtkosten	1.389.941,80 €
abzüglich:	
- innere Verrechnung:	2.297,22 €
- Erstattung für Fäkalschlamm aus Hesel	<u>828,24 €</u>
durch Gebühreneinnahmen abzudecken:	1.386.816,34 €

1.386.816,34 € : 451.232 m³ Wasserverbrauch = 3,0734 €/m³.

Die kostendeckende Gebühr hätte in diesem Fall bei 3,07 €/m³ gelegen.

Unter Einbeziehung des kompletten Überschusses aus 2017 errechnet sich die kostendeckende Gebühr 2018 wie folgt:

Gesamtkosten	1.389.941,80 €
abzüglich:	
- innere Verrechnung:	2.297,22 €
- Erstattung für Fäkalschlamm aus Hesel	828,24 €
- Überschuss aus 2017	<u>217.382,54 €</u>
durch Gebühreneinnahmen abzudecken:	1.169.433,80 €

1.169.433,80 € : 451.232 m³ Wasserverbrauch = 2,5921 €/m³.

Die kostendeckende Gebühr lag bei Einbeziehung des kompletten Überschusses aus 2017 bei :

2,59 €/m³.

Aufgestellt:

(Schubert)
Erste Gemeinderätin

Gesehen:

(Huber)
Bürgermeister

Abrechnung 2018

Zusammenstellung

	Zusammenstellung												Stand: 30.04.2019			
	2018						2019						2019			
Abwasserreinigung Apen																
	Basis															
KK Kapitalkosten	22						24						26			
	KK Vorjahr Euro	23	Zugang 2018 Euro					KK 2018 Euro	25	Zugang KK Euro					26 KK 2018 Euro	
	439.132,34	399,35					439.531,69	6.146,52					445.278,86			
BKG Betriebskosten- grundpreis	Basis															
	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39			
BKG Euro	Personalkosten Index	Personalkosten Euro	sonst. Kosten Index	sonst. Kosten Euro	sonst. Kosten Index	sonst. Kosten Euro	Energiekosten Index	Energiekosten Euro	Klärchlammkosten Index	Klärchlammkosten Euro	Zugang BK Euro	Zugang BK Euro	neuer BKG Euro			
	56,4% * 27	29 * 32 / 28	43,6% * 27	205.245,34	4,106	265.500,86	109,5	208.869,57	129,0	474.755,35	12	2.034,32	33*35+36 33*35+38			
	470.746,20	4.106	265.500,86	107,6	205.245,34	4,106	265.500,86	109,5	208.869,57	129,0	474.755,35	2.034,32	476.404,75			
AP Arbeitspreis	Basis															
	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55
Preis Euro/m³	Energiekosten Index	Energiekosten Euro/m³	Klärchlammkosten Index	Klärchlammkosten Euro/m³	sonst. Kosten Index	sonst. Kosten Euro/m³	Energiekosten Index	Energiekosten Euro/m³	Klärchlammkosten Index	Klärchlammkosten Euro/m³	sonst. Kosten Index	sonst. Kosten Euro/m³	sonst. Kosten Euro/m³	Preis Euro	Wasser- menge m³	Preis Euro
	20,4% * 40	62,3% * 40	11,2% * 40	127,300	0,290	107,600	127,9	0,13	129,0	0,29	109,5	0,05	48*50+52	451,232	53*54	
	0,466	125,80	0,123	127,300	0,290	107,600	127,9	0,13	129,0	0,29	109,5	0,05	0,47	451,232	213,187,64	
SM Sondermaßnahmen	2018															
	56															
Summe Euro																
	21															
Summen	2018															
	57	58	59	60	61							61				
KK 2018 Euro	BKG 2018 Euro	AP 2018 Euro	SM 2018 Euro	Summe 2018 Euro							Summe 2018 Euro					
439.531,69	474.755,35	213.187,64	56	1.127.474,98							57*58+59+60					
438.432,88	470.373,00	197.771,99		1.106.577,87							1.127.474,98					

30.4.19 i. A. D. 3004.19.19.19

1.127.474,68 €
x 1,19 =
1.341.694,87 €

Fachbereich
Verwaltungsleitung

Apen, den 9. Mai 2019

Ermittlung der Höhe der inneren Verrechnung zwischen der zentralen und der dezentralen Abwasserbeseitigung für das Jahr 2018

Die Kosten für die reine Weiterbehandlung des Fäkalschlammes auf der Kläranlage in Hengstforde werden seit 2003 von der EWE nicht mehr in die Jahresrechnung für die zentrale Abwasserbeseitigung einbezogen, sondern über eine gesonderte Rechnung angefordert. Insofern erübrigt sich eine innere Verrechnung zwischen dem Fäkalschlammhaushalt und der zentralen Abwasserbeseitigung.

Für die anteiligen Kapitalkosten und Betriebskosten der Kläranlage und die Abwasserabgabe ist jedoch nach wie vor eine innere Verrechnung vorzunehmen.

Auf der Kläranlage Hengstforde wurden 2018 insgesamt 325 m³ Fäkalschlamm aus der Gemeinde Apen weiterbehandelt. Die Belastung des Fäkalschlammes ist in den letzten Jahren aufgrund der überwiegend nur noch durchgeführten bedarfsgerechten Abfuhr angestiegen, so dass sich bei der Ermittlung des Preises für die Weiterbehandlung ein höherer Faktor ergibt. Für die Kapitalkosten und die Betriebskosten ist diese höhere Belastung jedoch unerheblich. Aus diesem Grund wird hier weiter der bisher angesetzte Faktor von 7,3 zugrunde gelegt. Daraus ergibt sich eine rechnerische Größe von 325 m³ x 7,3 = 2.373 m³ Fäkalschlamm. Aus der zentralen Abwasserbeseitigung kommen 451.232 m³ Abwasser hinzu, so dass insgesamt 453.605 m³ zu berücksichtigen sind. Der Fäkalschlammanteil liegt damit bei ca. 0,5230 %.

Wie aus der anliegenden Aufstellung ersichtlich ist, entfallen 38,89 % der Kapitalkosten auf die Kläranlage. Die gesamten Kapitalkosten 2018 liegen bei 439.531,69 €, die Kapitalkosten für die Kläranlage damit bei 170.933,87 €. 0,5230 % dieses Betrages, mithin 894,04 €, sind dem Fäkalschlamm zuzurechnen.

Die Betriebskosten werden im gleichen Verhältnis der Kläranlage zugerechnet. Sie liegen insgesamt bei 474.755,35 €. 38,89 % = 184.632,36 € entfallen auf die Kläranlage und 0,5230 % davon, also 965,69 €, auf den Fäkalschlammhaushalt.

Beim Mengenpreis erübrigt sich aufgrund der neuen Regelung eine innere Verrechnung.



GEMEINDE APEN

natürlich lebenswert

Bei den Kapitalkosten und den Betriebskosten handelt es sich um Nettopreise. Hier ist jeweils noch die Mehrwertsteuer hinzuzurechnen.

Letztlich sind noch 0,5230 % der Abwasserabgabe in Höhe von 16.088,00 € = 84,15 € zu berücksichtigen.

Insgesamt ergibt sich damit für 2018 folgende innere Verrechnung:

Kapitalkosten:	894,04 €
Betriebskosten:	<u>965,69 €</u>
Zwischenergebnis - netto:	1.859,73 €
Mehrwertsteuer:	353,35 €
Abwasserabgabe:	<u>84,15 €</u>
Gesamtbetrag	2.297,22 € =====

Aufgestellt:


(Schubert)

Gemeinde Apen

Apen, den 10.01.2019

FachbereichBürgerdienste, Standesamt,
Bildung und Familie**Berechnung der Verwaltungskosten für die Veranlagung der Abwasserbeseitigungsgebühren im Jahr 2018****Grundlage:**

Für die Berechnung der Verwaltungskosten wurde das mit dem Landkreis Ammerland vereinbarte Verfahren für die Abfallbeseitigungsgebühren angewandt.

Personal- und Sachaufwand:

Grundbescheide (Jahresveranlagung 2018)	3.849	x	5,87 €	22.593,63 €
Änderungsbescheide (im Laufe des Jahres 2018)	460	x	11,40 €	5.244,00 €
Zwischensumme 1:				27.837,63 €

Sonstiges:

Portokosten (Grundbescheide)	3.849	x	0,70 €	2.694,30 €
Portokosten (Änderungsbescheide)	460	x	0,70 €	322,00 €
Zwischensumme 2:				3.016,30 €

Ergebnis:

Zwischensumme 1:	27.837,63 €
Zwischensumme 2:	3.016,30 €
Zusammen:	30.853,93 €

Aufgestellt:


(Schubert)