

Auszüge aus den Entgeltkalkulationen für das Geschäftsjahr 2020/21

Verbandsversammlung des Wasserverbandes Wittlage
am 28. August 2019

Rechtliche Grundlagen der Gebühren- und Entgeltkalkulation

- Der Wasserverband Wittlage erhebt für die Versorgung mit Trinkwasser und für die Schmutzwasserbeseitigung privatrechtliche Entgelte im Rahmen seiner privatrechtlichen Preisregelungen.
- Der Wasserverband ist an die Grundsätze der Gesetzmäßigkeit der Verwaltung, der Kostendeckung, der Gleichbehandlung und der Äquivalenz gebunden.
- Mit der Entgeltkalkulation wird die Entgeltsatzobergrenze ermittelt, indem die innerhalb einer Rechnungsperiode entstehenden Kosten der öffentlichen Einrichtung ermittelt und durch die Summe der wesentlichen Leistungseinheiten dividiert werden.

Ansatzfähige Kosten nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen

- **Pagatorische Betriebskosten (laufend)**
 - ✓ **Personalkosten**
 - ✓ **Stoffkosten**
 - ✓ **Instandhaltungs- und Instandsetzungskosten**
 - ✓ **Entgelte für in Anspruch genommene Fremdleistungen**
 - ✓ **Steuern und sonstige Abgaben**

- **Kalkulatorische Kosten**
 - ✓ **Abschreibungen**
 - ✓ **Verzinsung des Anlagekapitals**

Niederschlagswasserbeseitigung Bad Essen-Ostercappeln

Entgelt für die Niederschlagswasserbeseitigung	bisher €	2020/2021 €
• je m ²	0,31	0,25
• je angefangene 10 m ²	3,10	2,50

- Bei den für die Jahre 2020/2021 kalkulierten Entgelten für die Niederschlagswasserbeseitigung haben sich gegenüber den Vorjahren vornehmlich die Verrechnung von Kostenüberdeckungen der Vorjahre entlastend ausgewirkt.

Niederschlagswasserbeseitigung Bad Essen-Ostercappeln

Kalkulation der Niederschlagswasserbeseitigungsentgelte 2020 und 2021

Bezeichnung	2020			2021		
	Straßenent- wässerungs- anteil	Deckungs- bedarf Entgelte	Summe	Straßenent- wässerungs- anteil	Deckungs- bedarf Entgelte	Summe
	€	€	€	€	€	€
Laufende Betriebskosten (vgl. Anlage II)	270.760	406.140	676.900	322.320	483.480	805.800
Abzüglich Erlöse (vgl. Anlage II)	-2.120	-133.480	-135.600	-2.120	-133.480	-135.600
Kalkulatorische Abschreibungen (vgl. Anlage III)	110.232	193.616	303.848	109.429	198.401	307.830
Kalkulatorische Verzinsung (vgl. Anlage IV)	41.425	73.426	114.851	41.233	73.618	114.851
Deckungsbedarf	420.297	539.702	959.999	470.862	622.019	1.092.881
Ausgleich der Kostenüberdeckungen/Kostenunterdeckungen aus Vorjahren (vgl. Anlage V und VI)		-155.045			-235.817	
Deckungsbedarf unter Berücksichtigung der Kostenüberdeckungen/Kostenunterdeckungen	420.297	384.657	959.999	470.862	386.202	1.092.881
Leistungseinheiten in m² (vgl. Anlage II)		1.558.000			1.558.000	
Niederschlagswasserentgelt je m³	€ 0,25			€ 0,25		
Entgelt für die Niederschlagswasserbeseitigung je angefangene 10 m²	€ 2,50			€ 2,50		

Laufende Betriebskosten und Erlöse

Bezeichnung	Niederschlagswasserbeseitigung									
	2020					2021				
	Gesamt	Straßenentwässerung		Grundstücksentwässerung		Gesamt	Straßenentwässerung		Grundstücksentwässerung	
Laufende Betriebskosten	€	Anteil	€	Anteil	€	€	Anteil	€	Anteil	€
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	342.900	40%	137.160	60%	205.740	464.400	40%	185.760	60%	278.640
Aufwendungen für bezogene Leistungen	10.900	40%	4.360	60%	6.540	11.100	40%	4.440	60%	6.660
Personalaufwand	229.700	40%	91.880	60%	137.820	235.300	40%	94.120	60%	141.180
Sonstige betriebliche Aufwendungen	92.700	40%	37.080	60%	55.620	94.300	40%	37.720	60%	56.580
Sonstige Steuern	700	40%	280	60%	420	700	40%	280	60%	420
Summe Kosten	676.900		270.760		406.140	805.800		322.320		483.480
Laufende Erlöse										
Erträge aus der Auflösung der empfangenen Ertragszuschüsse	130.300	0%	0	100%	130.300	130.300	0%	0	100%	130.300
Sonstige Erträge, Mahngebühren	5.300	40%	2.120	60%	3.180	5.300	40%	2.120	60%	3.180
Summe	135.600		2.120		133.480	135.600		2.120		133.480

Anmerkung:

Die kalkulierten Kosten orientieren sich am Wirtschaftsplan 2019 sowie an den detaillierten Einzelnachweisen lt. Jahresabschluss 2018, die für die Jahre 2019 sowie 2020 und 2021 fortgeschrieben wurden.

Die Aufteilung der Kosten auf die Straßenentwässerung und die Grundstücksentwässerung erfolgt mengenorientiert:

Bezeichnung	Niederschlagswasserbeseitigung									
	2020					2021				
	m²	Regenhöhe	Abfluss-beiwert	Abgeflosse-nes Regen-wasser m³	Anteile	m²	Regenhöhe	Abfluss-beiwert	Abgeflosse-nes Regen-wasser m³	Anteile
		m					m			
Veranlagte bebaute und befestigte Grundstücksflächen	1.558.000	0,75	0,6	701.100	60%	1.558.000	0,75	0,6	701.100	60%
Straßenflächen (geschätzt)	700.000	0,75	0,9	472.500	40%	700.000	0,75	0,9	472.500	40%
Summe	2.258.000			1.173.600	100%	2.258.000			1.173.600	100%

Leistungseinheiten

Die bebauten und befestigten Grundstücksflächen bilden die Leistungseinheiten für die Kalkulation der Gebühr für die Niederschlagswasserbeseitigung. Die Daten werden von der Verbandsverwaltung ermittelt und fortgeschrieben.

Bezeichnung	Niederschlagswasserbeseitigung	
	2020	2021
	m²	m²
Voraussichtlich veranlagte Grundstücksflächen	1.558.000	1.558.000

Wasserversorgung Belm

Wasserpreis (netto, zzgl. Umsatzsteuer 7 %)		<i>bisher</i> €	2020/2021 €
Verbrauchspreis netto	€/m³	1,33	1,45
Grundpreis je Wasserzähler			
QN 2,5 (bis 5 m³/h)	€ mtl.	4,00	4,00
QN 6 (bis 10 m³/h)	€ mtl.	8,00	8,00
QN 10 (bis 20 m³/h)	€ mtl.	14,00	14,00
Verbundzähler QN 40/DN 80	€ mtl.	40,00	40,00
Verbundzähler QN 60/DN 100	€ mtl.	120,00	120,00

Wasserversorgung Belm

- Die Anpassung des Verbrauchspreises für die Trinkwasserversorgung in Belm ist vornehmlich auf die höheren Ausgleichszahlungen für die Landwirte zurückzuführen, die im Zusammenhang mit dem notwendigen Wasserschutzmaßnahmen geleistet werden müssen.

→ Infolge der Investition ergeben sich höhere Ansätze für Abschreibungen

- Daneben wirken sich höhere Kosten für Instandhaltung des Rohrnetzes, für den Energiebezug, für das Personal und für die sonstigen betrieblichen Aufwendungen belastend aus.

Wasserversorgung Belm

Kalkulation der Trinkwasserpreise 2020 und 2021

Grundpreis und Mengenpreis

Bezeichnung	2020 €	2021 €
Laufende Kosten (vgl. Anlage II)	1.223.500	1.134.900
Abzüglich Erlöse (vgl. Anlage II)	-40.900	-40.900
Kalkulatorische Abschreibungen (vgl. Anlage III)	140.565	159.403
Kalkulatorische Verzinsung (vgl. Anlage IV)	27.000	27.000
Deckungsbedarf	1.350.165	1.280.403
Ausgleich der Kostenüberdeckungen/ Kostenunterdeckungen aus Vorjahren (vgl. Anlage V und VI)	-5.832	57.893
Deckungsbedarf unter Berücksichtigung der Kostenüberdeckungen/Kostenunterdeckungen	1.344.333	1.338.296
Abzüglich Erlöse aus Grundgebühren	-180.408	-180.408
Deckungsbedarf nach Berücksichtigung der Einnahmen aus den Grundgebühren	1.163.925	1.157.888
Leistungseinheiten in m³ (prognostizierter Wasserverkauf)	800.000	800.000
Wasserpreis je m³ (Mengenpreis)	€ 1,45	€ 1,45

Anzahl der Frischwasserzähler (Abnahmestellen)		
Hauswasserzähler QN 2,5	3.479	3.479
Hauswasserzähler QN 6	121	121
Hauswasserzähler QN 10	5	5
Verbundzähler QN 40/DN 80	2	2
Verbundzähler QN 60/DN 100	0	0
Grundpreis je Zähler monatlich		
Hauswasserzähler QN 2,5	€ 4,00	€ 4,00
Hauswasserzähler QN 6	€ 8,00	€ 8,00
Hauswasserzähler QN 10	€ 14,00	€ 14,00
Verbundzähler QN 40/DN 80	€ 40,00	€ 40,00
Verbundzähler QN 60/DN 100	€ 120,00	€ 120,00

Schmutzwasserbeseitigung Belm

Entgelt für die Schmutzwasserbeseitigung		bisher €	2020/2021 €
Zentrale Schmutzwasserbeseitigung Entgelt für die Abwasserentwässerung	je m³	1,81	2,44
Dezentrale Schmutzwasserbeseitigung - Entgelt für die Abwasserbeseitigung aus abflusslosen Sammelgruben - Festpreis je Sammelgrube - Entsorgungsentgelt - Entgelt für die Schmutzwasserbeseitigung aus Hauskläranlagen - Festpreis je Hauskläranlage - Entsorgungsentgelt	je m³	135,00 1,21	135,00 2,16
	je m³	135,00 12,10	135,00 21,60

Schmutzwasserbeseitigung Belm

- Die Veränderung des Entgeltes für die zentrale Schmutzwasserbeseitigung ist vornehmlich auf die Verrechnung von Kostenunterdeckungen der Vorjahre gemäß NKAG zurückzuführen. Ferner wirkten sich die gestiegenen Ansätze für Fremdleistungen, Energie- und Personalkosten belastend aus.
- Der Anstieg des Entgeltes für die dezentrale Abwasserbeseitigung ist im Wesentlichen auf die gegenüber den Vorjahren deutlich höheren Kosten für den Transport zurückzuführen, der als Fremdleistung in Anspruch genommen wird.
- Daneben wirkten sich die Verrechnung von Kostenunterdeckungen der Vorjahre ebenfalls aus.

Schmutzwasserbeseitigung Belm

Kalkulation der Schmutzwasserbeseitigungsentgelte 2020 und 2021

Bezeichnung	2020				2021			
	Zentrale Schmutzwasser- beseitigung		Dezentrale Schmutz- wasser- beseitigung	Summe	Zentrale Schmutzwasser- beseitigung		Dezentrale Schmutz- wasser- beseitigung	Summe
	schmutz- fracht- abhängig €	mengen- fracht- abhängig €			schmutz- fracht- abhängig €	mengen- fracht- abhängig €		
Laufende Betriebskosten (vgl. Anlage II)	786.154	167.025	2.521	955.700	908.707	166.180	2.913	1.077.800
Transportkosten (vgl. Anlage II)	0	0	7.900	7.900	0	0	7.900	7.900
Abzüglich Erlöse (vgl. Anlage II)	0	0	0	0	0	0	0	0
Kalkulatorische Abschreibungen (vgl. Anlage IV)	187.063	178.857	631	366.551	179.167	177.712	574	357.453
Kalkulatorische Verzinsung (vgl. Anlage V)	85.126	90.001	273	175.400	75.362	99.796	242	175.400
Deckungsbedarf	1.058.343 (70,30%)	435.883 (28,95%)	11.325 (0,75%)	1.505.551	1.163.236 (71,87%)	443.688 (27,41%)	11.629 (0,72%)	1.618.553
Ausgleich der Kostenüberdeckungen/ Kostenunterdeckungen aus Vorjahren (vgl. Anlage VI und VII)	161.442	66.491	1.728	229.660	83.125	31.706	831	115.662
Einnahmen aus Festentgelt je Entsorgung			-8.100	-8.100			-7.520	-7.520
Deckungsbedarf unter Berücksichtigung der Leistungseinheiten in m³ (vgl. Anlage VIII)	1.219.785	502.374	4.952	1.727.111	1.246.361	475.394	4.940	1.726.695
	716.536	680.229	2.290		716.536	680.229	2.290	
	€ 1,70	€ 0,74			€ 1,74	€ 0,70		
Schmutzwasserentgelt je m³	(70%)	(30%)			(71%)	(29%)		
	€ 2,44		€ 2,16		€ 2,44		€ 2,16	

Benutzungsentgelt für die Schmutzwasserbeseitigung aus abflusslosen Sammelgruben und Hauskläranlagen	Faktor (vgl. Anlage VIII)							
Festentgelt für jede Entsorgung				€ 135,00			€ 135,00	
Entsorgungsentgelt je m³				m³			m³	
Abflusslose Sammelgrube	1,00			€ 2,16			€ 2,16	
Hauskläranlage (Kleinkläranlage)	10,00			€ 21,60			€ 21,60	

Laufende Betriebskosten und Erlöse

Bezeichnung	Schmutzwasserbeseitigung									
	2020					2021				
	Betrag	schmutzfracht- abhängig		mengenfracht- abhängig		Betrag	schmutzfracht- abhängig		mengenfracht- abhängig	
	€	Anteil	€	Anteil	€	€	Anteil	€	Anteil	€
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	181.000	51%	92.200	49%	88.800	294.900	69%	204.300	31%	90.600
Aufwendungen für bezogene Leistungen	380.600	93%	352.805	7%	27.795	379.600	94%	355.450	6%	24.150
Personalaufwand	316.300	95%	300.485	5%	15.815	323.900	95%	307.705	5%	16.195
Sonstige betriebliche Aufwendungen	85.500	60%	50.895	40%	34.605	87.100	60%	51.875	40%	35.225
Sonstige Steuern	200	95%	190	5%	10	200	95%	190	5%	10
Abzüglich in den Aufwendungen für bezogene Leistungen enthaltene Kosten für die dezentrale Schmutzwasserbeseitigung (Grubenentleerung)	-7.900	100%	-7.900	0%	0	-7.900	100%	-7.900	0%	0
Summe Kosten			788.675		167.025			911.620		166.180
Abzüglich dezentraler Anteil (vgl. Anlage VIII)	0,32%		-2.521		0	0,32%		-2.913		0
Zwischensumme			786.154		167.025			908.707		166.180
Summe Kanalnetz und Klärwerk (ohne dezentral)			953.179					1.074.887		

Niederschlagswasserbeseitigung Belm

Entgelt für die Niederschlagswasserbeseitigung	bisher €	2020/2021 €
• je m ²	0,21	0,29
• je angefangene 25 m ²	5,25	7,25

- Das für die Jahre 2020/2021 kalkulierte Entgelt für die Niederschlagswasserbeseitigung hat sich gegenüber den Vorjahren vornehmlich aufgrund der modifizierten, verursachungsgerechten Zuordnung von Personalkosten erhöht.
- Demgegenüber wirkte sich die Verrechnung von Kostenüberdeckungen der Vorjahre in 2020/2021 entlastend aus.

Niederschlagswasserbeseitigung Belm

Kalkulation der Niederschlagswasserbeseitigungsgebühren 2020 und 2021

Bezeichnung	2020			2021		
	Straßenent- wässerungs- anteil	Deckungs- bedarf Entgelte	Summe	Straßenent- wässerungs- anteil	Deckungs- bedarf Entgelte	Summe
	€	€	€	€	€	€
Laufende Betriebskosten (vgl. Anlage II)	112.320	168.480	280.800	80.280	120.420	200.700
Abzüglich Erlöse (vgl. Anlage II)	-1.680	-30.420	-32.100	-1.680	-30.420	-32.100
Kalkulatorische Abschreibungen (vgl. Anlage III)	81.616	131.840	213.456	81.376	132.479	213.855
Kalkulatorische Verzinsung (vgl. Anlage IV)	62.971	101.429	164.400	63.002	101.398	164.400
Deckungsbedarf	255.227	371.329	626.556	222.978	323.877	546.855
Ausgleich der Kostenüberdeckungen/Kostenunterdeckungen aus Vorjahren (vgl. Anlage V und VI)		-25.566			20.533	
Deckungsbedarf unter Berücksichtigung der Kostenüberdeckungen/Kostenunterdeckungen	255.227	345.763	626.556	222.978	344.410	546.855
Leistungseinheiten in m ² (vgl. Anlage II)		1.179.000			1.179.000	
Niederschlagswasserentgelt ₪ m ³	€ 0,29			€ 0,29		
Entgelt für die Niederschlagswasserbeseitigung ₪ angefangene 25 m ²	€ 7,25			€ 7,25		

Laufende Betriebskosten und Erlöse

Bezeichnung	Niederschlagswasserbeseitigung									
	2020					2021				
	Gesamt	Straßenentwässerung		Grundstücksentwässerung		Gesamt	Straßenentwässerung		Grundstücksentwässerung	
	€	Anteil	€	Anteil	€	€	Anteil	€	Anteil	€
Laufende Betriebskosten										
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	96.200	40%	38.480	60%	57.720	17.700	40%	7.080	60%	10.620
Aufwendungen für bezogene Leistungen	30.000	40%	12.000	60%	18.000	25.000	40%	10.000	60%	15.000
Personalaufwand	108.900	40%	43.560	60%	65.340	111.500	40%	44.600	60%	66.900
Sonstige betriebliche Aufwendungen	45.500	40%	18.200	60%	27.300	46.300	40%	18.520	60%	27.780
Sonstige Steuern	200	40%	80	60%	120	200	40%	80	60%	120
Summe Kosten	280.800		112.320		168.480	200.700		80.280		120.420
Laufende Erlöse										
Erträge aus der Auflösung der empfangenen Ertragszuschüsse	27.900	0%	0	100%	27.900	27.900	0%	0	100%	27.900
Sonstige Erträge, Mahngebühren	4.200	40%	1.680	60%	2.520	4.200	40%	1.680	60%	2.520
Summe	32.100		1.680		30.420	32.100		1.680		30.420

Anmerkung:

Die kalkulierten Kosten orientieren sich am Wirtschaftsplan 2019 sowie an den detaillierten Einzelnachweisen lt. Jahresabschluss 2018, die für die Jahre 2019 sowie 2020 und 2021 fortgeschrieben wurden.

Die Aufteilung der Kosten auf die Straßenentwässerung und die Grundstücksentwässerung erfolgt mengenorientiert:

Bezeichnung	Niederschlagswasserbeseitigung									
	2020					2021				
	m²	Regenhöhe	Abfluss-beiwert	Abgeflossenes Regenwasser	Anteile	m²	Regenhöhe	Abfluss-beiwert	Abgeflossenes Regenwasser	Anteile
		m		m³			m		m³	
Veranlagte bebaute und befestigte Grundstücksflächen	1.179.000	0,75	0,6	530.550	60%	1.179.000	0,75	0,6	530.550	60%
Straßenflächen (geschätzt)	520.000	0,75	0,9	351.000	40%	520.000	0,75	0,9	351.000	40%
Summe	1.699.000			881.550	100%	1.699.000			881.550	100%

Leistungseinheiten

Die bebauten und befestigten Grundstücksflächen bilden die Leistungseinheiten für die Kalkulation der Gebühr für die Niederschlagswasserbeseitigung. Die Daten werden von der Verbandsverwaltung ermittelt und fortgeschrieben.

Bezeichnung	Niederschlagswasserbeseitigung	
	2020	2021
	m²	m²
Voraussichtlich veranlagte Grundstücksflächen	1.179.000	1.179.000



*Vielen Dank für
Ihre Aufmerksamkeit!*