



Stadt Neubrandenburg

Tagesordnungspunkt

2

öffentlich

nicht öffentlich

Sitzungsdatum: 20.06.13 – 1. Lesung
15.08.13 – 2. Lesung

Drucksachen-Nr.: V/956

Beschluss-Nr.: 607/39/13

Beschlussdatum: 15.08.13

Gegenstand: Gebührenkalkulation zur 3. Satzung zur Änderung der Satzung der Stadt Neubrandenburg über die Erhebung von Gebühren für die Abwasserbeseitigung vom 26.11.08 (Abwassergebührenkalkulation)

Einreicher: Oberbürgermeister

Beschlussfassung durch: Oberbürgermeister

Hauptausschuss

Betriebsausschuss

Stadtvertretung

Beratung im:

| | | | | | |
|-------------------------------------|----------|----------------------------|-------------------------------------|----------|--|
| <input checked="" type="checkbox"/> | 23.05.13 | Hauptausschuss | <input checked="" type="checkbox"/> | 27.05.13 | Stadtentwicklungs- und Umweltausschuss |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 08.08.13 | Hauptausschuss | <input type="checkbox"/> | | Ausschuss für Generationen, Bildung und Sport |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 29.05.13 | Finanzausschuss | <input type="checkbox"/> | | Kulturausschuss |
| <input type="checkbox"/> | | Rechnungsprüfungsausschuss | <input type="checkbox"/> | | |
| <input type="checkbox"/> | | Betriebsausschuss | <input type="checkbox"/> | | |

Neubrandenburg, 17.04.13

Dr. Paul Krüger
Oberbürgermeister

Beschlussvorschlag:

Auf der Grundlage der §§ 2 und 5 der Kommunalverfassung (KV M-V) und der §§ 1, 2 und 6 des Kommunalabgabengesetzes des Landes Mecklenburg-Vorpommern (KAG M-V) wird die Abwassergebührenkalkulation für das Jahr 2013 beschlossen.

Finanzielle Auswirkungen:

Nach dem Beschluss über die vorliegende Abwassergebührenkalkulation verringern sich die Gebührensätze für Schmutzwasser und Niederschlagswasser gegenüber den bestehenden Werten.

| | | |
|---------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Schmutzwasser | von 2,50 EUR/m ³ | auf 2,35 EUR/m ³ |
| Niederschlagswasser | von 1,00 EUR/m ³ | auf 0,90 EUR/m ³ |

Im Haushalt der Stadt Neubrandenburg stellen diese Gebühren und die Kosten für die Abwasserbeseitigung eine Durchlaufposition dar. Sie werden im Produkt 5.3.8.01 Abwasserbeseitigung dargestellt.

Direkte finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt ergeben sich ausgehend von den Einleitmengen, die durch die Stadt Neubrandenburg als Eigentümer selbst entstehen.

Begründung:

Entsprechend dem KAG M-V in der Fassung vom 12.04.05, zuletzt geändert durch Artikel 2 des Gesetzes vom 13.07.11 (Gesetz- und Verordnungsblatt Mecklenburg-Vorpommern Seiten 777 und 833), ist die Kommune berechtigt und verpflichtet, Benutzungsgebühren zu erheben.

Mit meinem Schreiben vom 08.11.12 hatte ich dem Stadtpräsidenten mitgeteilt, dass ich die Vorlage V/819 „Gebührenkalkulation zur Überprüfung und Einschätzung der Gebührensätze aus der 2. Satzung zur Änderung der Satzung der Stadt Neubrandenburg über die Erhebung für die Abwasserbeseitigung vom 26.11.08 (Abwassergebührenkalkulation)“ aus der Beratungsfolge der Sitzung der Stadtvertretung am 20.12.12 zurückziehe.

Mit dieser neuen Vorlage wird der damals unterbrochene Vorgang der Überprüfung der Gebührensätze fortgesetzt. Die Begründung für meine damalige Entscheidung war, dass im Zuge der Prüfung von Anlagevermögen, welches sich derzeit im Eigentum der Stadt befindet, auch Anlagen der Abwasserbeseitigung festgestellt wurden, für die bisher keine Kosten, die für die Gebührenermittlung zu beachten waren, berücksichtigt wurden. Dies ist mit der nun vorliegenden Kalkulation erfolgt (Anlage 1, Seite 1, Zeilen 8 und 9 von unten).

Daneben wurde auch geprüft, ob die Möglichkeit besteht, die derzeit sehr hoch vorliegende Überdeckung der Kosten durch Gebühreneinnahmen in einem größeren Maße, als bisher vorgesehen, zur Senkung der Gebührensätze für Schmutzwasser und Niederschlagswasser einzusetzen. Dies ist mit dieser Vorlage erfolgt.

1. Schmutzwasser

Es wurde der Abbau der Gebührenüberdeckung von 870.182 EUR auf 1.230.179 EUR erhöht. Dies hat zur Folge, dass unter Berücksichtigung aller noch einzurechnenden Faktoren eine **einmalige** Absenkung des Gebührensatzes um 15 Cent/m³ auf 2,35 EUR/m³ erfolgen kann. Die Gebühr für 2014 wird sich dann annähernd an die 2,50 EUR/m³, die wir aus den letzten Jahren gewohnt sind, einstellen, die in den vergangenen Jahren auch nahezu kostendeckend waren. Nach derzeitiger Aussage der Neubrandenburger Stadtwerke GmbH ist für die dann folgenden Jahre mit einer Kostenerhöhung zu rechnen, die dann auch direkt gebührenwirksam wird.

2. Niederschlagswasser

Mit dieser Kalkulation wurde der Abbau der Gebührenüberdeckung von 250.191 EUR auf 411.825 EUR erhöht. Dadurch erfolgt eine **einmalige** Absenkung des Gebührensatzes von 10 Cent/m³ auf 0,90 EUR/m³. Die Entwicklung des Gebührensatzes erfolgt in den Folgejahren ähnlich, wie bereits beim Schmutzwasser erläutert.

| Kostenträgerrechnung und Kalkulation der Gebühren | Schmutzw. Stadt | | RW Stadt |
|--|------------------------|-----------|-------------|
| | zentrale Entsorgung | | Grundstücke |
| | in Euro | | 13 gesamt |
| geklärte Mengen m ³ | 3.409.560 | | |
| Beiflußmengen m ³ | 703.560 | | |
| abgesetzte Mengen m ³ SW | 2.706.000 | | |
| abges. gewichtete Menge m ³ SW | | | |
| abgesetzte Mengen m ³ RW | | | 1.183.267 |
| Kosten pro m ³ abgesetzte Menge | 2,35 | | 0,90 |
| A. ERMITTLUNG DER SELBSTKOSTEN | | | |
| Kosten der Klärung | | | |
| Hilfs- und Betriebsstoffe | 0 | | 0 |
| Instandhaltung und bezogene Leistungen | 2.789.855 | | 0 |
| Personalaufwand | 0 | | 0 |
| kalkulatorische Abschreibungen | 0 | | 0 |
| Auflösung Fördermittel | 0 | | 0 |
| kalkulatorische Zinsen | 0 | | 0 |
| sonst. betrieblicher Aufwand | 0 | | 0 |
| Summe | 2.789.855 | 1) | 0 |
| Kosten des Netzes/Transport | | | |
| Hilfs- und Betriebsstoffe | 18.559 | | 0 |
| Instandhaltung und bezogene Leistungen | 535.152 | | 255.900 |
| Personalaufwand | 0 | | 0 |
| kalkulatorische Abschreibungen | 570.603 | | 380.654 |
| Auflösung BKZ und HA-Erlöse | -79.493 | | -77.807 |
| Auflösung Fördermittel | -22.397 | | -24.370 |
| kalkulatorische Zinsen | 480.404 | | 400.048 |
| sonst. betrieblicher Aufwand | 8.791 | | 13.969 |
| Summe | 1.511.619 | 2) | 948.393 |
| Kosten Betriebsbereich zentral | | | |
| Hilfs- und Betriebsstoffe | 1.085 | | 377 |
| Instandhaltung und bezogene Leistungen | 3.309 | | 1.148 |
| Personalaufwand | -42.006 | | -14.578 |
| kalkulatorische Abschreibungen | 2.605 | | 904 |
| kalkulatorische Zinsen | 15.055 | | 229 |
| sonst. betrieblicher Aufwand | 99.777 | | 29.162 |
| Steuern | 17.421 | | 0 |
| Nebenerträge | 0 | | 0 |
| Summe | 97.246 | | 17.242 |
| Verwaltungskosten neu.sw | | | |
| Hilfs- und Betriebsstoffe | 553 | | 64 |
| Instandhaltung und bezogene Leistungen | 16.779 | | 1.945 |
| Personalaufwand | 745.717 | | 86.423 |
| kalkulatorische Abschreibungen | 2.423 | | 281 |
| kalkulatorische Zinsen | 26.979 | | 3.127 |
| sonst. betrieblicher Aufwand | 303.778 | | 35.206 |
| Gewerbesteuer | 64.308 | | 7.453 |
| Summe | 1.160.537 | | 134.497 |
| Klärschlamm Entsorgung | 169.839 | 1) | 0 |
| Summe | 169.839 | | 0 |
| Summe Kosten / Nebenerträge neu.sw | 5.729.096 | | 1.100.133 |
| kalkulator. Unternehmerwagnis | 5% | 286.455 | 55.007 |
| Netto-Selbstkosten neu.sw | | 6.015.551 | 1.155.139 |
| Umsatzsteuer | 19% | 1.142.955 | 219.476 |
| Selbstkosten neu.sw | | 7.158.506 | 1.374.616 |
| Abwasserabgabe SW | 174.791 | 1) | 0 |
| Abwasserabgabe RW | 0 | | 0 |
| kalk. Abschreib. u. Auflösung SoPo der Stadt | 75.991 | | 30.470 |
| kalkulatorische Zinsen der Stadt | 38.413 | | 15.403 |
| Verwaltungskostenumlage Stadt | 126.817 | | 55.290 |
| Summe Verwaltungskosten Stadt | 416.012 | | 101.163 |
| Einzelwagnis | 15.088 | | 5.236 |
| Gesamtkosten des Jahres | 7.589.606 | | 1.481.015 |
| Ausgleich Einnahmeüberschuß Vorjahre | -1.230.179 | | -411.825 |
| Ausgleich Ausgabenüberschuß Vorjahre | 0 | | 0 |
| Gesamtkosten der Abwasserbeseitigung | 6.359.427 | | 1.069.190 |

| Kostenträgerrechnung und Kalkulation der Gebühren | Schmutzw. Stadt | RW Stadt |
|---|------------------------|-------------|
| | zentrale Entsorgung | Grundstücke |
| in Euro | 13 gesamt | 13 gesamt |
| geklärte Mengen m ³ | 3.409.560 | |
| Beiflußmengen m ³ | 703.560 | |
| abgesetzte Mengen m ³ SW | 2.706.000 | |
| abges. gewichtete Menge m ³ SW | | |
| abgesetzte Mengen m ³ RW | | 1.183.267 |
| Kosten pro m ³ abgesetzte Menge | 2,35 | 0,90 |
| B. Kosten und Erlöse Haushalt (Gebührenvorkalkulation) | | |
| ansatzfähige Kosten (brutto) = Gebührenbedarf | 6.359.427 | 1.069.190 |
| Bemessungseinheiten in m ³ - vorkalkulatorisch | 2.706.000 | 1.183.267 |
| Gebührensatz - vorkalkulatorisch (inkl. USt) | 2,35 | 0,90 |
| - Arbeitspreis lt. Satzung (inkl. USt) | 2,35 | 0,90 |
| - Mischsatz inkl. Starkverschmutzerzuschlag | 2,35 | |
| vorkalkulatorische Gebühreneinnahmen (Mischsatz inkl. Starkverschmutzerzu- schlag bzw. Gebührensatz lt. Satzung x vorkalkulatorische Menge Bemessungseinheiten) | 6.359.427 | 1.069.190 |
| vorkalkulatorischer Gebührenbedarf 2013 | 6.359.427 | 1.069.190 |
| Einnahmenüberschuß 2013 | 0 | 0 |
| Ausgabenüberschuß 2013 | 0 | 0 |
| Einnahmenüberschuß Vorjahre nach Ausgleich | 900.463 | 279.640 |
| Ausgabenüberschuß Vorjahre nach Ausgleich | 0 | 0 |
| Einnahmenüberschuß (inkl. Vorjahre) | 900.463 | 279.640 |
| Ausgabenüberschuß (inkl. Vorjahre) | 0 | 0 |
| Einnahmen- / Ausgabendifferenz gesamt | 900.463 | 279.640 |

| Kostenerstattung Regenwasser- Straßenentwässerung | RW Stadt | RW Stadt |
|--|---------------|----------------|
| | Bundesstraßen | städt. Straßen |
| in Euro | 13 gesamt | 13 gesamt |
| geklärte Mengen m ³ | | |
| Beiflußmengen m ³ Jahnstraße | | |
| abgesetzte Mengen m ³ SW | | |
| abges. gewichtete Menge m ³ SW | | |
| abgesetzte Mengen m ³ RW | 121.944 | 557.189 |
| Kosten pro m ³ abgesetzte Menge | 1,13 | 1,13 |
| A. ERMITTLUNG DER SELBSTKOSTEN | | |
| Kosten der Klärung | | |
| Hilfs- und Betriebsstoffe | 0 | 0 |
| Instandhaltung und bezogene Leistungen | 0 | 0 |
| Personalaufwand | 0 | 0 |
| kalkulatorische Abschreibungen | 0 | 0 |
| Auflösung Fördermittel | 0 | 0 |
| kalkulatorische Zinsen | 0 | 0 |
| sonst. betrieblicher Aufwand | 0 | 0 |
| Summe | 0 | 0 |
| Kosten des Netzes/Transport | | |
| Hilfs- und Betriebsstoffe | 0 | 0 |
| Instandhaltung und bezogene Leistungen | 22.912 | 104.688 |
| Personalaufwand | 0 | 0 |
| kalkulatorische Abschreibungen | 35.333 | 161.443 |
| Auflösung BKZ und HA-Erlöse | -7.989 | -36.506 |
| Auflösung Fördermittel | -2.512 | -11.476 |
| kalkulatorische Zinsen | 41.228 | 188.379 |
| sonst. betrieblicher Aufwand | 1.440 | 6.578 |
| Summe | 90.411 | 413.106 |
| Kosten Betriebsbereich zentral | | |
| Hilfs- und Betriebsstoffe | 39 | 177 |
| Instandhaltung und bezogene Leistungen | 118 | 541 |
| Personalaufwand | -1.502 | -6.865 |
| kalkulatorische Abschreibungen | 93 | 426 |
| kalkulatorische Zinsen | 24 | 108 |
| sonst. betrieblicher Aufwand | 3.005 | 13.732 |
| Steuern | 0 | 0 |
| Nebenerträge | 0 | 0 |
| Summe | 1.777 | 8.119 |
| Verwaltungskosten neu.sw | | |
| Hilfs- und Betriebsstoffe | 7 | 30 |
| Instandhaltung und bezogene Leistungen | 200 | 916 |
| Personalaufwand | 8.906 | 40.696 |
| kalkulatorische Abschreibungen | 29 | 132 |
| kalkulatorische Zinsen | 322 | 1.472 |
| sonst. betrieblicher Aufwand | 3.628 | 16.578 |
| Gewerbesteuer | 768 | 3.509 |
| Summe | 13.861 | 63.334 |
| Klärschlamm Entsorgung | 0 | 0 |
| Summe | 0 | 0 |
| Summe Kosten / Nebenerträge neu.sw | 106.048 | 484.559 |
| kalkulator. Unternehmerwagnis | 5.302 | 24.228 |
| Netto-Selbstkosten neu.sw | 111.351 | 508.787 |
| Umsatzsteuer | 21.157 | 96.670 |
| Selbstkosten neu.sw | 132.508 | 605.456 |
| Abwassereinleitungsentgelt SW | | |
| Abwassereinleitungsentgelt RW | 0 | 0 |
| Abschreibungen, Auflösung SoPo | 3.140 | 14.348 |
| kalkulator. Zinsen | 1.587 | 7.253 |
| Summe Verwaltungskosten Stadt | 4.728 | 21.601 |
| Einzelwagnis | | |
| Gesamtkosten des Jahres | 137.235 | 627.057 |
| Gesamtkosten der Abwasserbeseitigung | 137.235 | 627.057 |

| Kostenerstattung Regenwasser- Straßenentwässerung | RW Stadt Bundesstraßen | RW Stadt städt. Straßen |
|--|---------------------------|----------------------------|
| in Euro | 13 gesamt | 13 gesamt |
| geklärte Mengen m ³ | | |
| Beiflußmengen m ³ Jahnstraße | | |
| abgesetzte Mengen m ³ SW | | |
| abges. gewichtete Menge m ³ SW | | |
| abgesetzte Mengen m ³ RW | 121.944 | 557.189 |
| Kosten pro m ³ abgesetzte Menge | 1,13 | 1,13 |
| B. Kosten und Erlöse Haushalt | | |
| ansatzfähige Kosten (brutto) | 137.235 | 627.057 |
| Bemessungseinheiten in m ³ | | |
| - vorkalkulatorisch | 121.944 | 557.189 |
| Kostenerstattungssatz | | |
| - vorkalkulatorisch (inkl. USt) | 1,13 | 1,13 |
| | 1,13 | 1,13 |
| zu erstattende Kosten | 137.235 | 627.057 |
| vorkalkulatorisches Kostenvolumen | | |
| 2013 | 137.235 | 627.057 |
| Differenz | 0 | 0 |

| Kostenträgerrechnung und Kalkulation der Gebühren | Summe Schmutz- u. Regenwasser Stadt |
|--|--|
| in Euro | 13 gesamt |
| geklärte Mengen m ³ | 3.410.510 |
| Beiflußmengen m ³ Jahnstraße | 703.560 |
| abgesetzte Mengen m ³ SW | 2.706.950 |
| abges. gewichtete Menge m ³ SW | |
| abgesetzte Mengen m ³ RW | 1.862.400 |
| Kosten pro m ³ abgesetzte Menge | |
| A: ERMITTLUNG DER SELBSTKOSTEN | |
| Kosten der Klärung | |
| Hilfs- und Betriebsstoffe | 0 |
| Instandhaltung und bezogene Leistungen | 2.792.606 |
| Personalaufwand | 0 |
| kalkulatorische Abschreibungen | 0 |
| Auflösung Fördermittel | 0 |
| kalkulatorische Zinsen | 0 |
| sonst. betrieblicher Aufwand | 0 |
| Summe | 2.792.606 |
| Kosten des Netzes/Transport | |
| Hilfs- und Betriebsstoffe | 18.559 |
| Instandhaltung und bezogene Leistungen | 925.152 |
| Personalaufwand | 0 |
| kalkulatorische Abschreibungen | 1.148.033 |
| Auflösung BKZ und HA-Erlöse | -201.796 |
| Auflösung Fördermittel | -60.755 |
| kalkulatorische Zinsen | 1.110.059 |
| sonst. betrieblicher Aufwand | 30.777 |
| Summe | 2.970.029 |
| Kosten Betriebsbereich zentral | |
| Hilfs- und Betriebsstoffe | 1.679 |
| Instandhaltung und bezogene Leistungen | 5.117 |
| Personalaufwand | -64.962 |
| kalkulatorische Abschreibungen | 4.028 |
| kalkulatorische Zinsen | 15.420 |
| sonst. betrieblicher Aufwand | 145.704 |
| Steuern | 17.426 |
| Nebenerträge | 0 |
| Summe | 124.411 |
| Verwaltungskosten neu.sw | |
| Hilfs- und Betriebsstoffe | 655 |
| Instandhaltung und bezogene Leistungen | 19.844 |
| Personalaufwand | 881.950 |
| kalkulatorische Abschreibungen | 2.866 |
| kalkulatorische Zinsen | 31.907 |
| sonst. betrieblicher Aufwand | 359.274 |
| Gewerbesteuer | 76.056 |
| Summe | 1.372.552 |
| Klärschlamm Entsorgung | 170.006 |
| Summe | 170.006 |
| Summe Kosten / Nebenerträge neu.sw | 7.429.605 |
| kalkulator. Unternehmerwagnis | 371.480 |
| Netto-Selbstkosten neu.sw | 7.801.085 |
| Umsatzsteuer | 1.482.206 |
| Selbstkosten neu.sw | 9.283.291 |
| Abwassereinleitungsentgelt SW | 174.963 |
| Abwassereinleitungsentgelt RW | 0 |
| Abschreibungen, Auflösung SoPo | 123.950 |
| kalkulator. Zinsen | 62.656 |
| Verwaltungskosten Stadt | 182.232 |
| Summe Verwaltungskosten Stadt | 543.801 |
| Einzelwagnis | 20.329 |
| Gesamtkosten des Jahres | 9.847.421 |
| Ausgleich Einnahmeüberschuß Vorjahre | -1.656.895 |
| Ausgleich Ausgabenüberschuß Vorjahre | 0 |
| Gesamtkosten der Abwasserbeseitigung | 8.190.525 |

| Kostenträgerrechnung und Kalkulation der Gebühren | Summe Schmutz- u. Regenwasser Stadt |
|---|--|
| in Euro | 13 gesamt |
| geklärte Mengen m ³ | 3.410.510 |
| Beiflußmengen m ³ Jahnstraße | 703.560 |
| abgesetzte Mengen m ³ SW | 2.706.950 |
| abges. gewichtete Menge m ³ SW | |
| abgesetzte Mengen m ³ RW | 1.862.400 |
| Kosten pro m ³ abgesetzte Menge | |
| B. Kosten und Erlöse Haushalt (Gebührenvorkalkulation) | |
| ansatzfähige Kosten (brutto) = Gebührenbedarf | 8.190.525 |
| Bemessungseinheiten in m ³ | |
| – vorkalkulatorisch | 4.569.350 |
| Gebührensatz | |
| – vorkalkulatorisch (inkl. USt) | |
| – Arbeitspreis lt. Satzung (inkl. USt) | |
| – Mischsatz inkl. Starkverschmutzerzuschlag | |
| vorkalkulatorische Gebühreneinnahmen (Mischsatz inkl. Starkverschmutzerzu- schlag bzw. Gebührensatz lt. Satzung x vorkalkulatorische Menge Bemessungseinheiten) | 8.203.589 |
| vorkalkulatorischer Gebührenbedarf 2013 | 8.190.525 |
| Einnahmenüberschuß 2013 | 13.064 |
| Ausgabenüberschuß 2013 | 0 |
| Einnahmenüberschuß Vorjahre nach Ausgleich | 1.193.222 |
| Ausgabenüberschuß Vorjahre nach Ausgleich | 0 |
| Einnahmenüberschuß (inkl. Vorjahre) | 1.206.286 |
| Ausgabenüberschuß (inkl. Vorjahre) | 0 |
| Einnahmen- / Ausgabendifferenz gesamt | 1.206.286 |

Schmutzwasser Stadt Neubrandenburg, zentrale Entsorgung

Aufteilung des Gebührensatzes in Klärg Gebühr und Kanalbenutzungsgebühr Jahr 2013

(Änderungen vorbehalten)

27.03.13

I. Ermittlung der Anteile in Prozent

| | EUR | % |
|---|-----------|---------|
| Direkte Klärkosten, siehe 1) | | |
| Kosten der Klärung | 2.789.855 | |
| Klärschlamm Entsorgung | 169.839 | |
| Abwasserabgabe | 174.791 | |
| | 3.134.485 | 67,5 % |
| | | |
| Direkte Kanalbenutzungskosten, siehe 2) | | |
| Kosten des Netzes/Transportes | 1.511.619 | 32,5 % |
| Direkte Kosten gesamt | 4.646.104 | 100,0 % |

II. Aufteilung des Gebührensatzes

| | % | EUR/m ³ |
|-----------------------------|--------|--------------------|
| Gebührensatz | | 2,35 |
| davon Klärg Gebühr | 67,5 % | 1,59 |
| davon Kanalbenutzungsgebühr | 32,5 % | 0,76 |