

Sitzungsvorlage

FB / Aktenzeichen		Vorlage	Datum
V / 80.60.01	nicht öffentlich	2020/211	10.11.2020

BERATUNGSFOLGE		Beratungsergebnis			
Gremium	Termin	EST	Ja	Nein	Enth.
Betriebsausschuss n. ö. T.	24.11.2020				
Gemeinderat ö. T.	17.12.2020				

Abwasserbetrieb TEO AöR - Eigenkapitalverzinsung

Beschlussvorschlag:

Der Betriebsausschuss ermächtigt die Vertreter der Gemeinde Ostbevern im Verwaltungsrat der Abwasserbetrieb TEO AöR folgende Beschlüsse zu fassen bzw. der Rat der Gemeinde Ostbevern stimmt folgenden Beschlüssen des Verwaltungsrates der Abwasserbetrieb TEO AöR vom 25.11.2020 zu:

1. Die Vereinbarung zwischen der Gemeinde Ostbevern und der Abwasserbetrieb TEO AöR über die Verzinsung des von der Gemeinde Ostbevern in das Gemeinschaftsunternehmen eingebrachten Kapitals wird beschlossen.
 2. Der Zinssatz zur Berechnung der kalkulatorischen Zinsen innerhalb der Gebührenkalkulation der Sparte Ostbevern wird ab dem Jahr 2021 auf 3,8 % festgesetzt.
 3. Der Vorstand wird beauftragt, die Zustimmungen der jeweiligen Räte der Anteilsträger der Abwasserbetrieb TEO Anstalt öffentlichen Rechts zur Änderung der Vereinbarungen über die Verzinsung des Eigenkapitals und des kalkulatorischen Zinssatzes einzuholen.
-

Haushaltsrechtliche Auswirkungen:

Die Eigenkapitalverzinsung wird im Gemeindehaushalt vereinnahmt und dient als allgemeines Deckungsmittel.

Gleichstellung:

Es werden gleichstellungsrelevante Fragen tangiert. ja [] nein [**X**]

Sachdarstellung:

Infolge der allgemeinen Zinsentwicklung sowie der Einführung der kalkulatorischen Verzinsung zur Gebührenkalkulation in der Sparte Ostbevern sind die Zinssätze zur Eigenkapitalverzinsung und zur kalkulatorischen Verzinsung anzupassen.

Insgesamt ist davon auszugehen, dass der Zinssatz zur Eigenkapitalverzinsung und zur kalkulatorischen Verzinsung in den nächsten Jahren weiter sinkt und sich weiterer Anpassungsbedarf ergibt.

Die Stadt Telgte verfügt als Anteilsträgerin der Abwasserbetrieb TEO AöR in der Sparte Telgte zum 31.12.2019 über ein Eigenkapital in Höhe von 13.127.400 €. Das von der Stadt eingelegte Kapital verteilt sich auf das Stammkapital in Höhe von 500.000 €, eine allgemeine Rücklage in Höhe von 12.605.925 € und eine zweckgebundene Rücklage in Höhe von 21.474 €.

In der Sparte Telgte wird derzeit ein Eigenkapital in Höhe von 12.995.058,98 € zu einem Zinssatz von 5,7 % (740.718,36 €) verzinst. Ab dem Jahr 2021 ist der Zinssatz entsprechend auf 5,4 % abzusenken. Nach Auflösung und Einstellung der zweckgebundenen Rücklage in die allgemeine Rücklage wird das gesamte Eigenkapital einer Verzinsung zugeführt. Die Eigenkapitalverzinsung beläuft sich ab dem Jahr 2021 auf 708.879,61 € (- 31.838,75 €).

Die Gemeinde Everswinkel verfügt als Anteilsträgerin der Abwasserbetrieb TEO AöR in der Sparte Everswinkel zum 31.12.2019 über ein Eigenkapital in Höhe von 4.258.070 €. Das von der Gemeinde eingelegte Kapital verteilt sich auf das Stammkapital in Höhe von 500.000 € und eine allgemeine Rücklage in Höhe von 3.758.070 €.

In der Sparte Everswinkel wird derzeit ein Eigenkapital in Höhe von 1.983.921,75 € zu einem Zinssatz von 5,7 % (113.083,54 €) verzinst. Ab dem Jahr 2021 ist der Zinssatz entsprechend auf 5,4 % abzusenken. Durch die Anpassung der verzinsten Eigenkapitalbasis um 110.217,88 € verbleibt die Eigenkapitalverzinsung auf dem Niveau des Vorjahres.

Die Gemeinde Ostbevern verfügt als Anteilsträgerin der Abwasserbetrieb TEO AöR in der Sparte Ostbevern zum 31.12.2019 über ein Eigenkapital in Höhe von 4.014.696 €. Das von der Gemeinde eingelegte Kapital verteilt sich auf das Stammkapital in Höhe von 500.000 €, eine allgemeine Rücklage in Höhe von 2.624.155 € und eine zweckgebundene Rücklage in Höhe von 890.541 €.

In der Sparte Ostbevern wird derzeit ein Eigenkapital in Höhe von 3.249.203,86 € zu einem Zinssatz von 5,7 % (185.204,62 €) verzinst. Ab dem Jahr 2021 wird der Zinssatz auf 3,8 % abgesenkt. Durch die anteilige Auflösung der zweckgebundenen Rücklage in Höhe von 365.979,42 € sowie die Einlage eines Grundstücks in Höhe von 98.208 € als Eigenkapital erhöht sich das verzinsbare Eigenkapital auf 3.588.342,47 €. Mit einem Zinssatz in Höhe von 3,8 % ergibt sich eine Eigenkapitalverzinsung in Höhe von 136.357,01 €.

Im Zuge der Anpassung des Zinssatzes zur Eigenkapitalverzinsung ist der Zinssatz zur Berechnung der kalkulatorischen Zinsen für die Gebührenkalkulation in der Sparte Telgte gleichermaßen auf 5,4 % und in der Sparte Ostbevern auf 3,8 % anzupassen.

Die Anpassungen der Vereinbarungen zur Verzinsung des eingelegten Kapitals und des kalkulatorischen Zinssatzes treten zum 01.01.2021 in Kraft.

Als Anlage 1 liegt die Vereinbarung zwischen der Gemeinde Ostbevern und der Abwasserbetrieb TEO AöR über die Verzinsung des Eigenkapitals bei.

Karl Piochowiak
Bürgermeister

Dr. Michael König
Fachbereichsleiter

Chr. Busch-Lütke Westhues
Sachbearbeiter
