



Amt / Abt.: 62/620  
Az.: 8700  
Datum: 31.10.2019  
Drucksache: 8-022/2019  
TOP: Ö03

Vorlage für:  
Werkausschuss GTL

am:  
14.11.2019

öffentliche Sitzung

<b>Betreff:</b>	<b>Sachverhalt in der Anlage</b>
Festsetzung des kalkulatorischen Zinssatzes für das Wirtschaftsjahr 2019	
<b>Beschluss-Vorschlag:</b>	
Der Werkausschuss beschließt, für den Fachbereich Abwasserwirtschaft den kalkulatorischen Zinssatz für das betriebsnotwendige Kapital nach KAG ab dem 01.01.2019 auf 2,00 % festzusetzen.	

einmalig

laufend

Finanzielle Auswirkungen:

Mittel stehen zur Verfügung

Haushaltsstelle

Unterschrift

**1. Original-Ausfertigung zurück an federführendes Amt (Kopiervorlage)**

Amt 62  
Te

Dem  
**Werkausschuss**  
in **öffentlicher** Sitzung  
vorgelegt

## **Festsetzung des kalkulatorischen Zinssatzes für das Wirtschaftsjahr 2019**

### **SACHVERHALT**

Gemäß § 12 Abs. 1 Nr. 2 KommHV ist für kostenrechnende Einrichtungen in der Betriebskostenabrechnung eine angemessene Verzinsung des Anlagekapitals zu berücksichtigen. Der Zinssatz sollte sich an einem mehrjährigen Mittel der Kapitalmarktrenditen orientieren (VV Nr. 6 zu § 12 KommHV).

Die Umlaufrendite als wichtigster Indikator ist in 2019 (per Ende September) mit durchschnittlich rund -0,3 % gegenüber 2018 mit einem Jahresdurchschnitt von rund 0,3 % deutlich gesunken.

Das Zinsniveau bei den Kommunaldarlehen ist ebenfalls nochmals deutlich zurückgegangen. Im März 2018 wurde das bis dato zinsgünstigste Normaldarlehen mit 1,709 % bei einer Zinsbindung über die Gesamtlaufzeit (30 Jahre) aufgenommen.

Die letzte Darlehensaufnahme im Juni 2019, ebenfalls mit einer Zinsbindung über die Gesamtlaufzeit, konnte dagegen mit einem Zinssatz von 0,975 % abgeschlossen werden.

Vor diesem Hintergrund wird für 2019 eine weitere Senkung des kalkulatorischen Zinssatzes auf 2,00 % vorgeschlagen. Im Wirtschaftsplan 2019 wurde mit 3,00 % gerechnet.

Die kalkulatorischen Zinsen wurden entsprechend in die Gebührenbedarfsberechnung nach KAG eingearbeitet.

#### **Kalkulatorische Zinssätze im Fachbereich Abwasserwirtschaft seit 2010:**

2010	5,25 %
2011	5,00 %
2012	4,75 %
2013	4,75 %
2014	4,25 %
2015	4,00 %
2016	3,25 %
2017	3,25 %
2018	3,00 %

**Beschlussvorschlag:**

**Der Werkausschuss beschließt, für den Fachbereich Abwasserwirtschaft den kalkulatorischen Zinssatz für das betriebsnotwendige Kapital nach KAG ab dem 01.01.2019 auf 2,00 % festzusetzen.**

Lindau, den 31.10.2019



Matthias Tremmel  
Fachbereichsleiter Betriebswirtschaft/ Verwaltung