



Amt / Abt.: 62
Az.:
Datum: 07.11.2016
Drucksache: 8-033/2016
TOP: Ö02

Vorlage für:
Werkausschuss GTL

am:
15.11.2016

öffentliche Sitzung

Betreff:	Sachverhalt in der Anlage
Festsetzung des kalkulatorischen Zinssatzes für das Wirtschaftsjahr 2016	
Beschluss-Vorschlag: Der Werkausschuss beschließt, für den Fachbereich Abwasserwirtschaft den kalkulatorischen Zinssatz für das betriebsnotwendige Kapital nach KAG ab dem 01.01.2016 auf 3,25 % festzusetzen.	

einmalig

laufend

Finanzielle Auswirkungen:
Mittel stehen zur Verfügung

Haushaltsstelle

Unterschrift

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

Amt 62
Te

Dem
Werkausschuss GTL
in öffentlicher Sitzung
vorgelegt

Festsetzung des kalkulatorischen Zinssatzes für das Wirtschaftsjahr 2016

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 lag in 2016 per Ende Oktober im Jahresdurchschnitt mit ca. 0,03 % noch knapp im positiven Bereich.

Die Tendenz ist weiterhin sinkend und mittlerweile ist die Umlaufrendite mit ca. - 0,15 % negativ.

Im Jahr 2015 lag der Durchschnitt noch bei ca. 0,40 %.

Der gewogene durchschnittliche Darlehenszinssatz im Fachbereich Abwasserwirtschaft betrug zum 31.12.2015 3,58 %.

Per 30.09.2016 ergab sich bisher ein geringfügiger Rückgang auf 3,57 %.

Vor diesem Hintergrund kann für 2016 eine deutliche Reduzierung des kalkulatorischen Zinssatzes von derzeit 4,00 % auf 3,25 % vorgeschlagen werden.

Im Wirtschaftsplan 2016 war ein Zinssatz von 3,75 % vorgesehen und in die Gebührenbedarfsberechnung nach KAG eingearbeitet.

Kalkulatorische Zinssätze im Fachbereich Abwasserwirtschaft in den letzten 8 Jahren:

2008	6,00 %
2009	5,50 %
2010	5,25 %
2011	5,00 %
2012	4,75 %
2013	4,75 %
2014	4,25 %
2015	4,00 %

Beschlussvorschlag:

Der Werkausschuss beschließt, für den Fachbereich Abwasserwirtschaft den kalkulatorischen Zinssatz für das betriebsnotwendige Kapital nach KAG ab dem 01.01.2016 auf 3,25 % festzusetzen.

Lindau, den 07.11.2016



Matthias Tremmel
Fachbereichsleiter Betriebswirtschaft/ Verwaltung