

Allevo®



Kommunalberatung

Wirtschafts- und
Managementberatung
für Kommunen

05.12.2012

Stadt Laubach

Gebührenkalkulation | Abwasser **für die Jahre 2013-2014**

Erläuterungen

Inhaltsverzeichnis

| | | |
|------|---|----|
| 1. | Ausgangssituation/Beratungsauftrag | 2 |
| 2. | Rechtsgrundlagen | 3 |
| 3. | Öffentliche Einrichtung | 4 |
| 3.1. | Abwassersystem..... | 4 |
| 3.2. | Grundstücksanschlüsse / Anschlussleitungen | 4 |
| 4. | Bemessungszeitraum | 5 |
| 5. | Vorgehensweise | 6 |
| 5.1. | Kostenermittlung | 6 |
| 5.2. | Divisionskalkulation | 6 |
| 6. | Abschreibungen | 7 |
| 7. | Auflösungen..... | 8 |
| 8. | Verzinsung des Anlagekapitals | 9 |
| 9. | Kostenaufteilung | 10 |
| 9.1. | Aufteilung der Kapitalkosten der Stadt | 10 |
| 9.2. | Aufteilung der Betriebskosten der Stadt | 10 |
| 9.3. | Aufteilung der Kosten des Abwasserverbandes Lauter-Wetter | 11 |
| 10. | Bemessungseinheiten | 12 |
| 11. | Straßenentwässerungsanteil..... | 12 |
| 12. | Gemeindebetreff | 13 |
| 13. | Kostendeckung | 13 |

1. Ausgangssituation/Beratungsauftrag

Die Stadt Laubach stellt zum 01.01.2013 die Gebührenerhebung für die zentrale Abwasserbeseitigung von dem bisher verwendeten einheitlichen Frischwassermaßstab auf einen gesplitteten Gebührenmaßstab um. Künftig wird der Kostenanteil der Schmutzwasserbeseitigung nach dem Frischwasserbezug, der Kostenanteil der Niederschlagswasserbeseitigung nach der bebauten und künstlich befestigten Fläche, von der das Niederschlagswasser in die Abwasseranlage eingeleitet wird oder abfließt, erhoben.

Bis Dezember 2012 fanden mehrere Besprechungen zur Erstellung der Gebührenkalkulation statt, in denen uns Herr Weicker für die Stadt und den Abwasserverband Lauter-Wetter die nötigen Auskünfte gab und uns mit Unterlagen unterstützte. Für die angenehme und konstruktive Zusammenarbeit möchten wir uns herzlich bedanken.

Obersulm, den 5. Dezember 2012

Allevo | Kommunalberatung



Stefan Kasteel

2. Rechtsgrundlagen

Die vorliegende Gebührenkalkulation beruht auf § 10 des Hessischen Gesetzes über kommunale Abgaben (KAG).

Danach können die Gemeinden als Gegenleistung für die Inanspruchnahme ihrer öffentlichen Einrichtungen Benutzungsgebühren erheben. Über die Höhe des Gebührensatzes hat die Stadtverordnetenversammlung als zuständiges Rechtsetzungsorgan innerhalb der gesetzlichen Schranken nach pflichtgemäßem Ermessen zu beschließen.

Die Gebühren dürfen höchstens so bemessen werden, dass die nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen ansatzfähigen Kosten der Einrichtung gedeckt werden (Kostenobergrenze). In der Gebührenkalkulation gehören auf der Kostenseite auch die angemessene Verzinsung des Anlagekapitals und angemessene Abschreibungen dazu (§ 10 Abs. 2 KAG).

Bisher wurden in der Stadt Laubach die Abwassergebühren für die Schmutz- und Niederschlagswasserbeseitigung ausschließlich auf der Grundlage des Frischwasserbezugs bemessen. Diese Pauschalierung bei der Gebührenbemessung war nach bisheriger Rechtsprechung mit dem Grundsatz der leistungsgerechten Gebührenbemessung vereinbar, wenn die Kosten der Niederschlagsbeseitigung im Vergleich zu den Kosten der Schmutzwasserbeseitigung so gering waren, dass sie vernachlässigt werden konnten oder wenn auf den Grundstücken des Entsorgungsgebietes das Verhältnis zwischen der abzuleitenden Niederschlagswassermenge und der nach dem Frischwasserverbrauch berechneten Schmutzwassermenge so weitgehend vergleichbar war. Der Verwaltungsgerichtshof Hessen hat mit seinem Urteil vom 02.09.2009 – 5 A 631/08 diese bisherige Rechtsprechungspraxis aufgegeben. So kann nach Ansicht des Verwaltungsgerichtshofes keine der beiden oben genannten Voraussetzungen, die eine Einheitsgebühr rechtfertigen, nach den heutigen Verhältnissen in einem Gemeindegebiet bejaht werden. Die Menge des durch die öffentlichen Abwasseranlagen abzuleitenden Niederschlagswassers ist vielmehr davon abhängig, wie groß die versiegelte oder teilversiegelte Fläche des Grundstücks des Gebührenpflichtigen ist. Diese Größe ist unabhängig von der Menge des bezogenen Frischwassers. Der bisherige Gebührenmaßstab verstößt damit gegen den Gleichheitsgrundsatz des Art. 3 Abs. 1 des Grundgesetzes sowie das Äquivalenzprinzip. Für die Städte und Gemeinden hat dies zur Folge, dass statt einer einheitlichen Abwassergebühr eine Schmutzwasser- und eine Niederschlagswassergebühr mit unterschiedlichen Gebührenmaßstäben erhoben werden muss (gesplittete Abwassergebühr). In der vorliegenden Kalkulation wurde die Berechnung der Abwassergebühren erstmals auf der Grundlage eines getrennten Gebührenmaßstabs durchgeführt.

3. Öffentliche Einrichtung

Bei der zentralen Abwasserbeseitigung handelt es sich gemäß § 1 der Entwässerungssatzung der Stadt Laubach um eine öffentliche Einrichtung.

3.1. Abwassersystem

Die Stadt Laubach leitet das auf Ihrer Gemarkung anfallende Abwasser zur Klärung vollständig in Anlagen des **Abwasserverbands Lauter-Wetter** ein. Der Verband betreibt die Kläranlage Ober-Bessingen, in die das Abwasser der Kernstadt Laubach und der Stadtteile Lauter, Münster, Röthges und Wetterfeld eingeleitet wird, sowie weitere kleinere Anlagen für die Stadtteile Altenhain, Freienzeen, Gonterskirchen und Ruppertsburg. Die an den Verband für die Benutzung dieser Anlagen zu entrichtenden Umlagen fließen in die Gebührenkalkulation der Stadt Laubach ein.

Die Ortskanalisation wird von der Stadt Laubach selbst errichtet und unterhalten und steht in ihrem Eigentum. Für diese Anlagen fließen Kosten in Form von Abschreibungen und Zinsen in die Gebührenkalkulation ein. Für den Betrieb und die Unterhaltung der Anlagen fließen außerdem Personal- und Unterhaltungskosten in die Gebührenkalkulation ein.

3.2. Grundstücksanschlüsse / Anschlussleitungen

Gemäß § 4 Abs. 1 der Entwässerungssatzung hat jeder Eigentümer eines Grundstücks die Pflicht dieses an die Abwasseranlage anzuschließen, wenn es durch eine betriebsfertige Sammelleitung erschlossen ist und diese an das Grundstück herangeführt ist.

Anschlussleitungen sind nach § 2 der Entwässerungssatzung definiert als Leitungen von der Sammelleitung bis zur Grenze der zu entsorgenden Grundstücke. Der Aufwand für die Herstellung, Erneuerung, Veränderung, Unterhaltung inklusive der Überprüfung oder Beseitigung der Anschlussleitungen ist nach § 22 Abs. 1 der Entwässerungssatzung der Stadt Laubach in der tatsächlich entstandenen Höhe zu erstatten. Im Anlagenachweis der Stadt sind hierfür sowohl die Kosten der Anschlussleitungen als auch die erhaltenen Ersätze aufgenommen.

4. Bemessungszeitraum

Im hessischen KAG gab es bisher keine Regelung zur Dauer des einer Gebührenkalkulation zugrunde zu legenden Zeitraums. Von der Rechtsprechung des hessischen VGH wurde bisher ein Kalkulationszeitraum von bis zu zwei Jahren akzeptiert (VGH Kassel, Beschluss vom 08.09.2005 – 5 N 3200/02). Zum 01.01.2013 tritt eine Gesetzesänderung zum KAG in Kraft, nach der ein Kalkulationszeitraum von bis zu 5 Jahren zulässig ist.

In Abstimmung mit der Gemeindeverwaltung wurde die vorliegende Gebührenkalkulation für einen zweijährigen Bemessungszeitraum vom 01.01.2013 bis zum 31.12.2014 aufgestellt. Auf einen längeren Zeitraum wurde verzichtet, da damit ein höheres Prognoserisiko, gerade auch hinsichtlich der gerade erst ermittelten versiegelten Grundstücksflächen für die Niederschlagswassergebühr einhergeht.

5. Vorgehensweise

5.1. Kostenermittlung

Bei der Ermittlung der nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen ansatzfähigen Kosten für die Jahre 2013 und 2014 haben wir die zu erwartende Entwicklung der Betriebskosten aus dem Wirtschaftsplan 2012 entnommen.

Für die Ermittlung der ansatzfähigen kalkulatorischen Kosten wurden die Anlagenachweise auf den zu erwartenden Stand zum 31.12.2012 zugrunde gelegt und anhand der voraussichtlichen Zugänge 2013 und 2014 laut Investitionsplanung bis zum Ende des Berechnungszeitraums weiterberechnet.

5.2. Divisionskalkulation

Die so ermittelten Kosten werden durch die uns von der Stadt mitgeteilten geschätzten Leistungseinheiten der Schmutz- und Niederschlagswasserbeseitigung geteilt, um die kostendeckenden Gebührensätze zu ermitteln.

Schema Schmutzwassergebühr:

$$\begin{array}{l} \text{Gebührensatz-} \\ \text{obergrenze} \\ \text{Schmutzwassergebühr} \end{array} = \frac{\text{voraussichtlich gebührenfähige} \\ \text{Kosten Schmutzwasserbeseitigung}}{\text{voraussichtliche Schmutzwassermenge}}$$

Schema Niederschlagswassergebühr:

$$\begin{array}{l} \text{Gebührensatz-} \\ \text{obergrenze} \\ \text{Niederschlagswassergebühr} \end{array} = \frac{\text{voraussichtlich gebührenfähige} \\ \text{Kosten Niederschlagswasserbeseitigung}}{\text{voraussichtliche bebaute und versiegelte Fläche}}$$

6. Abschreibungen

Mit den "angemessenen Abschreibungen" soll die tatsächliche Abnutzung betriebsnotwendiger Anlagen durch den Gebrauch wertmäßig erfasst und als Kosten auf die einzelnen Jahre der mutmaßlichen Nutzungsdauer aufgeteilt werden.

Abschreibungen können grundsätzlich vom Anschaffungswert oder vom Wiederbeschaffungszeitwert vorgenommen werden. Der Anschaffungswert ist der Wert, der für die Anschaffung oder Herstellung tatsächlich nominal aufgewendet wurde. Der Wiederbeschaffungszeitwert ist der Wert, der für die Neubeschaffung des Anlageguts zum jeweiligen Abschreibungszeitpunkt aufgebracht werden müsste.

Die Abschreibung vom Wiederbeschaffungszeitwert wird zwar in Hessen als zulässig angesehen (ausdrücklich geregelt in § 10 Abs. 2 Satz 5 KAG in der ab 01.01.2013 gültigen Fassung), bildet aber in der Praxis die Ausnahme. Die Stadt Laubach nimmt ihre Abschreibungen auf den Anschaffungswert vor. Diese Handhabung wurde dem entsprechend in der vorliegenden Gebührenkalkulation zu Grunde gelegt.

Die Entwicklung des bestehenden Vermögens über den Berechnungszeitraum wurde entsprechend einer Vorausschau der Verwaltung übernommen. Für die Zugänge des Anlagevermögens wurden die Abschreibungssätze sowie der zu erwartende Beginn der Abschreibungen mit der Verwaltung abgestimmt.

7. Auflösungen

Anders als bei der Ermittlung der angemessenen Verzinsung ist die Abschreibung bisher nicht um die Beitragseinnahmen und Zuwendungen zu kürzen (HessVGH, Beschluss vom 23.11.1993 – 5 TE 910/93). Nach § 10 Abs. 2 Satz 2 KAG bisheriger Fassung ist nur bei der Ermittlung der Verzinsung der aus Beiträgen und Zuschüssen Dritter aufgebrauchte Kapitalanteil in Abzug zu bringen. Dies war dadurch begründet, dass auch die mit Beiträgen und Zuschüssen Dritter geschaffenen Werte dem – durch Abschreibungen auszugleichenden – Wertverzehr unterliegen. Damit bestand zuletzt keine gesetzliche Pflicht zur Berücksichtigung von Erträgen aus der Auflösung von Beiträgen und Zuschüssen.

Dies wird sich jedoch künftig ändern. Denn im Kommunalabgabengesetz in der ab 01.01.2013 gültigen Fassung wird geregelt, dass Abschreibungen auf beitragsfinanzierte Investitionsaufwendungen nur erfolgen dürfen, wenn die zu ihrer Finanzierung erhobenen Beiträge jährlich in einem der Abschreibung entsprechenden Zeitraum aufgelöst werden. Das heißt, die Erträge aus der Auflösung von Beiträgen sind in diesem Fall in die Kalkulation einzubeziehen. Gemäß der Übergangsvorschrift in § 14 des KAG-Änderungsgesetzes gilt diese Regelung erstmals bei der Bemessung von Benutzungsgebühren, die für einen ab dem 01.01.2014 beginnenden Zeitraum festgesetzt werden. Erträge aus der Auflösung von Zuschüssen können dagegen auch weiterhin in der Gebührenkalkulation unberücksichtigt bleiben.

Die Stadt hat bisher in ihrer Gebührenberechnung auch ohne gesetzliche Verpflichtung sowohl die Auflösung der Beiträge als auch die Auflösung der Zuschüsse gebührenmindernd berücksichtigt und insofern die Belastung der Gebührenzahler um diese Beträge freiwillig gemindert. Diese Handhabung wurde nach Abstimmung mit der Verwaltung in der vorliegenden Gebührenkalkulation fortgeführt. Somit wurde sowohl die Auflösung der Beiträge als auch der Zuschüsse auf der Erlösseite angesetzt.

Beiträge, Zuweisungen und Zuschüsse Dritter werden im Anlagenachweis der Stadt als Sonderposten passiviert und jährlich mit einem durchschnittlichen Abschreibungssatz aufgelöst.

Die Entwicklung der bestehenden Ertragszuschüsse über den Berechnungszeitraum wurde entsprechend einer Vorausschau der Verwaltung übernommen. Zugänge von Ertragszuschüssen werden im Kalkulationszeitraum nicht erwartet.

8. Verzinsung des Anlagekapitals

Zu den Kosten der Einrichtung, die in der Regel über Gebührenreinnahmen gedeckt werden sollen, zählt nach § 10 Abs. 2 Satz 2 KAG eine angemessene Verzinsung des Anlagekapitals. Unter Anlagekapital ist das für das Anlagevermögen von kostenrechnenden Einrichtungen gebundene Kapital (Wertansätze unter Berücksichtigung der Abschreibungen) zu verstehen.

Bei der Verzinsung hat der aus Beiträgen und Zuschüssen Dritter aufgebrachte Kapitalanteil außer Betracht zu bleiben (§ 10 Abs. 2 Satz 3 KAG).

Es besteht grundsätzlich die Möglichkeit, zwischen der Restwertmethode und der Durchschnittswertmethode auszuwählen. Nach Mitteilung der Verwaltung soll in der vorliegenden Gebührenkalkulation die Restwertmethode angewendet werden.

Bei der Berechnung des zu verzinsenden Anlagekapitals wurde nach Abstimmung mit der Verwaltung der Jahresendwert verwendet.

Als Zinssatz verwendet die Stadt Laubach einen kalkulatorischen Zinssatz in Höhe von **5,0 %**. Dieser wurde bei der Ermittlung der kalkulatorischen Zinsen angesetzt.

9. Kostenaufteilung

Für die Berechnung der Schmutz- und Niederschlagswassergebühren ist eine Aufteilung der Kosten in die Kostengruppen Schmutzwasser- und Niederschlagswasserbeseitigung erforderlich. Da die meisten Anlagen der Abwasserbeseitigung Schmutz- und Niederschlagswasser gemeinsam ableiten und behandeln, können die entstehenden Kosten im Regelfall nicht einer der beiden Gruppen vollständig zugeordnet werden. Zur Aufteilung der Kosten ist daher der Ansatz sachgerechter Schlüssel notwendig.

9.1. Aufteilung der Kapitalkosten der Stadt

Die Stadt Laubach verfügt über keine eigenen Kläranlagen. Aus diesem Grund ist bezüglich der stadt eigenen Anlagen eine Trennung der Schlüssel für die Bereiche Kläranlage und Kanalisation (einschließlich Sonderbauwerke) nicht erforderlich gewesen. Vielmehr wurden nur die Schlüssel für die Kanalisation ermittelt. Diese wurden durch die Kommunal-Consult Thomas Becker, Wettenberg, differenziert nach Kapitalkosten und Betriebskosten berechnet. Für die Kapitalkosten erfolgte die Ermittlung nach einer kostenorientierten Methodik. Hierbei wurden die Kosten zweier fiktiver Kanalsysteme (Schmutzwasserkanalisation und Niederschlagswasserkanalisation) ermittelt und ins Verhältnis gesetzt. Die Berechnung ergab folgende Verhältnisse, die auf die Kapitalkosten der Stadt angewandt wurden:

Kapitalkosten und -erlöse Kanalisation

- Schmutzwasser 38,28 %
- Niederschlagswasser 61,72 %

9.2. Aufteilung der Betriebskosten der Stadt

Für die Betriebskosten erfolgte die Ermittlung nach einer abflussmengenorientierten Methodik. Basis dieser Ermittlung bildet die Mengenverteilung im Kanalsystem der Stadt Laubach. Aus der Berechnung ergibt sich folgendes Verteilungsverhältnis:

Betriebskosten und -erlöse Kanalisation

- Schmutzwasser 56,39 %
- Niederschlagswasser 43,61 %

9.3. Aufteilung der Kosten des Abwasserverbandes Lauter-Wetter

Die Kostenschlüssel, die für die Verteilung der Verbandsumlagen des Abwasserverbands Lauter-Wetter heranzuziehen sind, wurden durch das Ingenieurbüro Müller, Schöneck/Grünberg für die Erstellung der Gebührenkalkulation ermittelt. Die Schlüssel setzen sich wie folgt zusammen:

Kapitalkosten und –erlöse Sammlerleitungen mit Entlastungsanlagen

- Schmutzwasser 31,50 %
- Niederschlagswasser 68,50 %

Kapitalkosten und –erlöse Kläranlage

- Schmutzwasser 80,00 %
- Niederschlagswasser 20,00 %

Betriebskosten und –erlöse Sammlerleitungen mit Entlastungsanlagen

- Schmutzwasser 59,00 %
- Niederschlagswasser 41,00 %

Betriebskosten und –erlöse Kläranlage

- Schmutzwasser 87,00 %
- Niederschlagswasser 13,00 %

10. Bemessungseinheiten

Für die Leistungseinheiten der **Schmutzwasserbeseitigung** wurde die Mengenentwicklung der vergangenen Abrechnungsjahre 2008 bis 2011 ausgewertet. Für die Prognose wurde auf dieser Grundlage in Absprache mit der Verwaltung die voraussichtliche zukünftige Entwicklung geschätzt.

Die Ermittlung der Leistungseinheiten für die **Niederschlagswasserbeseitigung** wurde durch die Kommunal-Consult Thomas Becker, Wetttenberg, durchgeführt.

Als Ergebnis dieser Arbeiten wurden, unter Berücksichtigung der satzungsgemäßen Versiegelungsfaktoren, gebührenrelevante **befestigte Flächen** mit einer Summe von **942.698 m²** (Erhebungsstand 27.08.2012) ermittelt. In Abstimmung mit der Verwaltung wurde von dieser Fläche noch ein vorsichtig geschätzter Wert von **5 %** für nachträglich noch vorzunehmende Reduzierungen abgezogen. Die öffentlichen **Straßen** wurden mit einer Fläche von insgesamt **482.025 m²** ermittelt.

11. Straßenentwässerungsanteil

Die Kosten, die für die Ableitung des Oberflächenwassers von öffentlichen Straßen, Wegen und Plätzen in die gemeindeeigene Kanalisation entstehen, müssen von der Stadt selbst getragen werden und dürfen nicht dem Gebührenzahler auferlegt werden. Die Ermittlung dieses Kostenanteils kann über das Verhältnis der Straßenflächen zu den versiegelten Grundstücksflächen erfolgen oder durch einen prozentualen Abzug bei den anfallenden Kosten.

Zur Ermittlung dieses Kostenanteils wurden nach Abstimmung mit der Verwaltung in der vorliegenden Gebührenkalkulation die Straßenflächen in die Bemessungseinheiten bei der Berechnung des Gebührensatzes für die Niederschlagswasserbeseitigung einbezogen. Die Ermittlung des Straßenentwässerungskostenanteils erfolgt damit über das Verhältnis der versiegelten Straßen- zu den versiegelten Grundstücksflächen. Dadurch erfolgt eine Verteilung der Kosten der Niederschlagswasserbeseitigung auch auf den Anteil der öffentlichen Straßen, Wege und Plätze, ohne dass diesem Kostenanteil Einnahmen der Gebührenzahler gegenüberstehen. Der sich daraus ergebende Kostenanteil muss aus allgemeinen Haushaltsmitteln der Stadt getragen werden. Die Stadtwerke erstellen hierzu eine Abrechnung an die Stadt, in der die Straßenflächen jeweils mit dem aktuellen Gebührensatz für die Niederschlagswasserbeseitigung belastet werden.

12. Gemeindebetreff

Die Kosten für die Inanspruchnahme der öffentlichen Einrichtung "Abwasserbeseitigung" durch die Stadt selbst wurden auf der Leistungsseite mit in die Gebührenkalkulation eingestellt, da alle städtischen Liegenschaften wie Dorfgemeinschaftshäuser, Kindergärten und Feuerwehrgerätehäuser eigene Zähler haben und somit die Leistungsmenge genau ermittelt wird. Die befestigten Flächen dieser Gebäude wurden ebenfalls in der vorliegenden Gebührenkalkulation berücksichtigt.

13. Kostendeckung

Das hessische KAG enthielt bisher, anders als die Kommunalabgabengesetze in anderen Bundesländern, keine Regelungen dazu, ob und in welchem Zeitraum Unter- oder Überdeckungen aus früheren Rechnungsperioden ausgeglichen werden dürfen beziehungsweise müssen. Ein Ausgleich von Kostenüber- und -unterdeckungen nach Ablauf der betreffenden Rechnungsperiode wurde von der Rechtsprechung nicht beanstandet (HessVGH Urteil, v. 8.9.2005 – 5 N 3200/02).

Das Kommunalabgabengesetz in der ab 01.01.2013 gültigen Fassung regelt nun in seinem § 10 Abs. 2 Satz 7, dass Kostenüberdeckungen, die sich am Ende eines Bemessungszeitraums ergeben, innerhalb der folgenden 5 Jahre zwingend auszugleichen sind. Kostenunterdeckungen, die am Ende eines Bemessungszeitraums entstehenden, sollen – das heißt können – innerhalb der folgenden 5 Jahre ausgeglichen werden. Gemäß der Übergangsvorschrift im § 14 Abs. 2 des ab dem 01.01.2013 gültigen KAG gilt diese Regelung auch für Über- und Unterdeckungen, die vor dem Inkrafttreten dieser Gesetzesänderung entstanden sind.

Gebührenrechtliche Ergebnisse wurden bisher von der Verwaltung nicht ermittelt. Nach den Unterlagen zu den Jahresabschlüssen belief sich der Ergebnisvortrag des Betriebsteils Abwasserbeseitigung zum 31.12.2010 auf einen Verlust in Höhe von -43.826 €.

Nach Mitteilung der Verwaltung soll ein Ausgleich von Vorjahren in dieser Kalkulation nicht erfolgen.

Kalkulation

Inhaltsverzeichnis

| | | |
|--|--|----|
| Übersicht über die Berechnungsergebnisse | 15 | |
| Berechnung der Schmutzwassergebühr | 16 | |
| Berechnung der Niederschlagswassergebühr | 16 | |
| nachrichtlich: Berechnung der (einheitlichen) Abwassergebühr | 16 | |
| Berechnungsgrundlagen | | |
| Anlage 1 | Aufstellung der Kosten und Erlöse | |
| | Kosten und Erlöse 2013 | 17 |
| | Kosten und Erlöse 2014 | 20 |
| Anlage 2 | Bemessungseinheiten | 23 |
| Anlage 3 | Aufstellung des Anlagevermögens | 24 |
| Anlage 4 | Zugänge Investitionen und Ertragszuschüsse | 25 |
| Anlage 5 | kalkulatorische Abschreibung / Auflösung | 26 |
| Anlage 6 | kalkulatorische Verzinsung | 27 |

Berechnungsergebnisse für den Bemessungszeitraum
01.01.2013 bis 31.12.2014

| | errechneter Geb.satz |
|---|---------------------------------|
| zentrale Abwasserbeseitigung - Leistungsgebühr | |
| Schmutzwassergebühr | 3,21 €/m³ |
| Niederschlagswassergebühr | 0,62 €/m³ |
| nachrichtlich: (einheitliche) Abwassergebühr bei voller Kostendeckung | 4,74 €/m ³ |
| nachrichtlich: Abwassergebühr bisher laut gültiger Satzung | 4,65 €/m ³ |

Berechnung der Schmutzwassergebühr

| | 2013 | 2014 | 2013 - 2014 |
|--|------------------|------------------|--------------------|
| Kostenanteil Schmutzwasserbeseitigung lt. Anl. 1 | 1.288.104 € | 1.284.692 € | 2.572.796 € |
| abzgl. Erlösanteil Schmutzwasserbeseitigung lt. Anl. 1 | -92.846 € | -92.845 € | -185.691 € |
| gebührenfähige Kosten | 1.195.258 € | 1.191.847 € | 2.387.105 € |
| Schmutzwassermenge lt. Anl. 2 | 372.000 m³ | 370.000 m³ | 742.000 m³ |
| Schmutzwassergebühr | 3,21 €/m³ | 3,22 €/m³ | 3,21 €/m³ |

Berechnung der Niederschlagswassergebühr

| | 2013 | 2014 | 2013 - 2014 |
|--|------------------|------------------|---------------------|
| Kostenanteil Niederschlagswasserbeseitigung lt. Anl. 1 | 962.904 € | 955.574 € | 1.918.478 € |
| abzgl. Erlösanteil Niederschlagswasserbeseitigung lt. Anl. 1 | -95.247 € | -95.246 € | -190.493 € |
| gebührenfähige Kosten | 867.657 € | 860.328 € | 1.727.985 € |
| versiegelte Fläche lt. Anl. 2 | 1.377.588 m² | 1.377.588 m² | 2.755.176 m² |
| Niederschlagswassergebühr | 0,62 €/m² | 0,62 €/m² | 0,62 €/m² |
| nachrichtlich: | | | |
| öffentliche Straßen lt. Anl. 2 | 482.025 m² | 482.025 m² | 964.050 m² |
| Anteil Straßenentwässerung Leistungsgebühr (nachrichtlich) | 298.856 € | 298.856 € | 597.712 € |

nachrichtlich: Berechnung der (einheitlichen) Abwassergebühr

| | 2013 | 2014 | 2013 - 2014 |
|--|------------------|------------------|--------------------|
| gebührenfähige Kosten Schmutzwasserbeseitigung | 1.195.258 € | 1.191.847 € | 2.387.105 € |
| gebührenfähige Kosten Niederschlagswasserbeseitigung | 867.657 € | 860.328 € | 1.727.985 € |
| abzgl. Straßenentwässerungsanteil | -298.856 € | -298.856 € | -597.712 € |
| Gesamtkosten | 1.764.059 € | 1.753.319 € | 3.517.378 € |
| Abwassermenge lt. Anl. 2 | 372.000 m³ | 370.000 m³ | 742.000 m³ |
| Abwassergebühr | 4,74 €/m³ | 4,73 €/m³ | 4,74 €/m³ |

Kosten Abwasserbeseitigung 2013

Anlage 1

Teilerfolgsplan Abwasser

| Konto | Bezeichnung | W-Plan | Ansatz | Ansatz | davon | | | | Ansatz | davon | | | | Summe gesamt | Summe SW | Summe NW |
|----------|---|----------------|----------------|----------------|---------|----------------|--------|---------------|-----------------|--------|---|--------|----------|-----------------|----------------|---------------|
| | | 2013 | 2013 | 2013 | SW | | NW | | 2013 | SW | | NW | | | | |
| | | | gesamt | Kanal- netz | Anteil | € | Anteil | € | Klär- anlage | Anteil | € | Anteil | € | | | |
| 5 | Materialaufwand | | | | | | | | | | | | | | | |
| 601150 | Aufwendungen für Büromaterial | 500 | 500 | 500 | 56,39% | 282 | 43,61% | 218 | 0 | | | | | 500 | 282 | 218 |
| 602150 | Hilfsstoffe WA | 200 | 200 | 200 | 56,39% | 113 | 43,61% | 87 | 0 | | | | | 200 | 113 | 87 |
| 603150 | Betriebsstoffe | 650 | 650 | 650 | 56,39% | 367 | 43,61% | 283 | 0 | | | | | 650 | 367 | 283 |
| 605150 | Strombezugskosten | 4.400 | 4.400 | 4.400 | 56,39% | 2.481 | 43,61% | 1.919 | 0 | | | | | 4.400 | 2.481 | 1.919 |
| 605550 | Kfz-Treibstoffe | 2.400 | 2.400 | 2.400 | 56,39% | 1.353 | 43,61% | 1.047 | 0 | | | | | 2.400 | 1.353 | 1.047 |
| 606150 | Materialaufwand für Gebäude und Außenanlagen | 500 | 500 | 500 | 56,39% | 282 | 43,61% | 218 | 0 | | | | | 500 | 282 | 218 |
| 606250 | Materialaufwand für technische Anlagen in Betriebsbauten | 250 | 250 | 250 | 56,39% | 141 | 43,61% | 109 | 0 | | | | | 250 | 141 | 109 |
| 606350 | Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen | 250 | 250 | 250 | 56,39% | 141 | 43,61% | 109 | 0 | | | | | 250 | 141 | 109 |
| 306950 | sonstiger Materialaufwand für Reparatur | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 56,39% | 1.128 | 43,61% | 872 | 0 | | | | | 2.000 | 1.128 | 872 |
| 607100 | Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel | 450 | 450 | 450 | 56,39% | 254 | 43,61% | 196 | 0 | | | | | 450 | 254 | 196 |
| 608950 | sonstiger Materialaufwand | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 56,39% | 846 | 43,61% | 654 | 0 | | | | | 1.500 | 846 | 654 |
| 6 | Aufwand für bezogene Leistungen | | | | | | | | | | | | | | | |
| 613100 | Aufwandsentschädigung für ehrenamtlich Tätige | 2.850 | 2.850 | 2.850 | 56,39% | 1.607 | 43,61% | 1.243 | 0 | | | | | 2.850 | 1.607 | 1.243 |
| 616150 | Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen | 750 | 750 | 750 | 56,39% | 423 | 43,61% | 327 | 0 | | | | | 750 | 423 | 327 |
| 616250 | Instandhaltung von technischen Anlagen in Betriebsbauten | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 56,39% | 1.128 | 43,61% | 872 | 0 | | | | | 2.000 | 1.128 | 872 |
| 616350 | Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen | 250 | 250 | 250 | 56,39% | 141 | 43,61% | 109 | 0 | | | | | 250 | 141 | 109 |
| 616450 | Instandhaltung von Fahrzeugen | 4.000 | 4.000 | 4.000 | 56,39% | 2.256 | 43,61% | 1.744 | 0 | | | | | 4.000 | 2.256 | 1.744 |
| 616520 | Unterhaltung Sammler | 18.000 | 18.000 | 18.000 | 56,39% | 10.150 | 43,61% | 7.850 | 0 | | | | | 18.000 | 10.150 | 7.850 |
| 616530 | Unterhaltung Hausanschlüsse | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 56,39% | 846 | 43,61% | 654 | 0 | | | | | 1.500 | 846 | 654 |
| 616540 | Kanalсанierung Großgemeinde Laubach | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 56,39% | 11.278 | 43,61% | 8.722 | 0 | | | | | 20.000 | 11.278 | 8.722 |
| 616650 | Wartungskosten | 2.600 | 2.600 | 2.600 | 56,39% | 1.466 | 43,61% | 1.134 | 0 | | | | | 2.600 | 1.466 | 1.134 |
| 617150 | Fäkalschlambeseitigung | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 100,00% | 10.000 | 0,00% | 0 | 0 | | | | | 10.000 | 10.000 | 0 |
| 617350 | Kanalreinigung und -spülung, TV-Untersuchung | 0 | 0 | 0 | 56,39% | 0 | 43,61% | 0 | 0 | | | | | 0 | 0 | 0 |
| 617920 | Bezogene Leistungen (Buchhalter) | 10.600 | 10.600 | 10.600 | 56,39% | 5.977 | 43,61% | 4.623 | 0 | | | | | 10.600 | 5.977 | 4.623 |
| 617950 | Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen | 8.000 | 8.000 | 8.000 | 56,39% | 4.511 | 43,61% | 3.489 | 0 | | | | | 8.000 | 4.511 | 3.489 |
| 617970 | Abwasserüberwachung und -untersuchung | 1.800 | 1.800 | 1.800 | 56,39% | 1.015 | 43,61% | 785 | 0 | | | | | 1.800 | 1.015 | 785 |
| 7 | Personalaufwand | | | | | | | | | | | | | | | |
| 620002 | Entgelt für geleistete Arbeitszeit | 59.000 | 59.000 | 59.000 | 56,39% | 33.270 | 43,61% | 25.730 | 0 | | | | | 59.000 | 33.270 | 25.730 |
| 640002 | AG-Anteil zu Sozialversicherung | 12.300 | 12.300 | 12.300 | 56,39% | 6.936 | 43,61% | 5.364 | 0 | | | | | 12.300 | 6.936 | 5.364 |
| 647001 | Zukunftssicherung/Zusatzversorgung | 5.300 | 5.300 | 5.300 | 56,39% | 2.989 | 43,61% | 2.311 | 0 | | | | | 5.300 | 2.989 | 2.311 |
| 656000 | Aufwendungen für Belegschaftsveranstaltungen | 100 | 100 | 100 | 56,39% | 56 | 43,61% | 44 | 0 | | | | | 100 | 56 | 44 |
| 9 | Sonstige betriebliche Aufwendungen | | | | | | | | | | | | | | | |
| 671100 | Leasing | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 56,39% | 564 | 43,61% | 436 | 0 | | | | | 1.000 | 564 | 436 |
| 672150 | Lizenzen und Konzessionen | 1.400 | 1.400 | 1.400 | 56,39% | 789 | 43,61% | 611 | 0 | | | | | 1.400 | 789 | 611 |
| 673150 | Gebühren | 250 | 250 | 250 | 56,39% | 141 | 43,61% | 109 | 0 | | | | | 250 | 141 | 109 |
| 677150 | Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte, Gerichtskosten | 250 | 250 | 250 | 56,39% | 141 | 43,61% | 109 | 0 | | | | | 250 | 141 | 109 |
| 677250 | Aufwendungen für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung | 16.500 | 16.500 | 16.500 | 56,39% | 9.304 | 43,61% | 7.196 | 0 | | | | | 16.500 | 9.304 | 7.196 |
| 677350 | Aufwendungen für betriebswirtschaftliche Beratungen und ähnliches | 8.500 | 8.500 | 8.500 | 56,39% | 4.793 | 43,61% | 3.707 | 0 | | | | | 8.500 | 4.793 | 3.707 |
| 679010 | Pflegekosten MPS-NF | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 56,39% | 846 | 43,61% | 654 | 0 | | | | | 1.500 | 846 | 654 |
| 679030 | Pflegekosten ARES | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 56,39% | 564 | 43,61% | 436 | 0 | | | | | 1.000 | 564 | 436 |
| 679040 | sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Diensten | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 56,39% | 1.410 | 43,61% | 1.090 | 0 | | | | | 2.500 | 1.410 | 1.090 |
| 679150 | Vollstreckungskosten | 650 | 650 | 650 | 56,39% | 367 | 43,61% | 283 | 0 | | | | | 650 | 367 | 283 |
| 681150 | Aufwendungen für Zeitung und Fachliteratur | 200 | 200 | 200 | 56,39% | 113 | 43,61% | 87 | 0 | | | | | 200 | 113 | 87 |
| 683150 | Datenübertragungskosten AB | 1.650 | 1.650 | 1.650 | 56,39% | 930 | 43,61% | 720 | 0 | | | | | 1.650 | 930 | 720 |
| | Zwischensumme Betriebskosten | 207.550 | 207.550 | 207.550 | | 121.399 | | 86.151 | 0 | | | | 0 | 207.550 | 121.399 | 86.151 |

Kosten Abwasserbeseitigung 2013

Anlage 1

Teilerfolgsplan Abwasser

| Konten | Bezeichnung | W-Plan 2013 | Ansatz 2013 | Ansatz 2013 | davon | | | | Ansatz 2013 | davon | | | | Summe gesamt | Summe SW | Summe NW | | |
|---------------|---|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|--------|----------------|----------------|-----------------|----------------|--------|----------------|------------------|------------------|----------------|--------|---|
| | | | | | Kanal- netz | SW | | NW | | Klär- anlage | SW | | NW | | | | | |
| | | | | | | Anteil | € | Anteil | | | € | Anteil | € | | | | Anteil | € |
| | Übertrag Betriebskosten | 207.550 | 207.550 | 207.550 | | 121.399 | | 86.151 | 0 | | 0 | | 0 | 207.550 | 121.399 | 86.151 | | |
| 9 | Sonstige betriebliche Aufwendungen | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 683250 | Telefonkosten | 400 | 400 | 400 | 56,39% | 226 | 43,61% | 174 | 0 | | | | | 400 | 226 | 174 | | |
| 685050 | Reisekosten (für Bedienstete) | 300 | 300 | 300 | 56,39% | 169 | 43,61% | 131 | 0 | | | | | 300 | 169 | 131 | | |
| 685150 | Reisekosten (Kilometergelderstattung) | 50 | 50 | 50 | 56,39% | 28 | 43,61% | 22 | 0 | | | | | 50 | 28 | 22 | | |
| 685250 | Reisekosten (Sitzungsgelder) | 300 | 300 | 300 | 56,39% | 169 | 43,61% | 131 | 0 | | | | | 300 | 169 | 131 | | |
| 686250 | Aufwendungen für Gästebewirtung | 150 | 150 | 150 | 56,39% | 85 | 43,61% | 65 | 0 | | | | | 150 | 85 | 65 | | |
| 687300 | Werbungskosten | 100 | 100 | 100 | 56,39% | 56 | 43,61% | 44 | 0 | | | | | 100 | 56 | 44 | | |
| 688150 | Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 56,39% | 564 | 43,61% | 436 | 0 | | | | | 1.000 | 564 | 436 | | |
| 690150 | Kfz-Versicherungsbeiträge | 500 | 500 | 500 | 56,39% | 282 | 43,61% | 218 | 0 | | | | | 500 | 282 | 218 | | |
| 690950 | Beiträge für sonstige Versicherungen | 70 | 70 | 70 | 56,39% | 39 | 43,61% | 31 | 0 | | | | | 70 | 39 | 31 | | |
| 691000 | Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen | 50 | 50 | 50 | 56,39% | 28 | 43,61% | 22 | 0 | | | | | 50 | 28 | 22 | | |
| 699300 | Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen | 100 | 100 | 100 | 56,39% | 56 | 43,61% | 44 | 0 | | | | | 100 | 56 | 44 | | |
| 699320 | Übrige sonstige Aufwendungen - ILV | 6.800 | 6.800 | 6.800 | 56,39% | 3.835 | 43,61% | 2.965 | 0 | | | | | 6.800 | 3.835 | 2.965 | | |
| 717250 | Personalkostenanteile für Verwaltung und Bauhof | 145.000 | 145.000 | 145.000 | 56,39% | 81.765 | 43,61% | 63.235 | 0 | | | | | 145.000 | 81.765 | 63.235 | | |
| 717550 | Erstattung an die Wasserversorgung | 4.850 | 4.850 | 4.850 | 56,39% | 2.735 | 43,61% | 2.115 | 0 | | | | | 4.850 | 2.735 | 2.115 | | |
| 12 | Sonstige Steuern | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 703001 | Kfz-Steuer | 250 | 250 | 250 | 56,39% | 141 | 43,61% | 109 | 0 | | | | | 250 | 141 | 109 | | |
| 736310 | Abwasserabgabe | 50.000 | 50.000 | 0 | 100,00% | 0 | 0,00% | 0 | 50.000 | 100,00% | 50.000 | 0,00% | 0 | 50.000 | 50.000 | 0 | | |
| | Summe Betriebskosten | 417.470 | 417.470 | 367.470 | | 211.577 | | 155.893 | 50.000 | | 0 | | 0 | 417.470 | 261.577 | 155.893 | | |
| 6 | Aufwand für bezogene Leistungen | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 617980 | Umlage an den Abwasserverband Lauter/Welter | 1.067.000 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | davon anteilige Betriebskosten Sammlerleitungen | | 46.900 | 46.900 | 59,00% | 27.671 | 41,00% | 19.229 | 0 | | | | | 46.900 | 27.671 | 19.229 | | |
| | davon anteilige Betriebskosten Kläranlagen | | 459.000 | 0 | | | | | 459.000 | 87,00% | 399.330 | 13,00% | 59.670 | 459.000 | 399.330 | 59.670 | | |
| | davon anteilige Abschreibungen Sammlerleitungen | | 153.600 | 153.600 | 31,50% | 48.384 | 68,50% | 105.216 | 0 | | | | | 153.600 | 48.384 | 105.216 | | |
| | davon anteilige Abschreibungen Kläranlagen | | 128.000 | 0 | | | | | 128.000 | 80,00% | 102.400 | 20,00% | 25.600 | 128.000 | 102.400 | 25.600 | | |
| | davon anteilige Zinsen Sammlerleitungen | | 140.800 | 140.800 | 31,50% | 44.352 | 68,50% | 96.448 | 0 | | | | | 140.800 | 44.352 | 96.448 | | |
| | davon anteilige Zinsen Kläranlagen | | 138.700 | 0 | | | | | 138.700 | 80,00% | 110.960 | 20,00% | 27.740 | 138.700 | 110.960 | 27.740 | | |
| | Summe Verbandsumlagen | 1.067.000 | 1.067.000 | 341.300 | | 120.407 | | 220.893 | 725.700 | | 612.690 | | 113.010 | 1.067.000 | 733.097 | 333.903 | | |
| 8 | Abschreibungen * | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Abschreibungen | 494.800 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Abschreibungen Kanäle und Sonderbauwerke lt. Anl. 5 | | 459.437 | 459.437 | 38,28% | 175.872 | 61,72% | 283.565 | 0 | | | | | 459.437 | 175.872 | 283.565 | | |
| | Abschreibungen | 494.800 | 459.437 | 459.437 | | 175.872 | | 283.565 | 0 | | 0 | | 0 | 459.437 | 175.872 | 283.565 | | |
| 11 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Fremdkapitalzinsen | 228.050 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Verzinsung Kanäle und Sonderbauwerke lt. Anl. 6 | | 307.101 | 307.101 | 38,28% | 117.558 | 61,72% | 189.543 | 0 | | | | | 307.101 | 117.558 | 189.543 | | |
| | Kalkulatorische Verzinsung | 228.050 | 307.101 | 307.101 | | 117.558 | | 189.543 | 0 | | 0 | | 0 | 307.101 | 117.558 | 189.543 | | |
| | Summe kalkulatorische Kosten | 722.850 | 766.538 | 766.538 | | 293.430 | | 473.108 | 0 | | 0 | | 0 | 766.538 | 293.430 | 473.108 | | |
| | Summe Kosten | 2.207.320 | 2.251.008 | 1.475.308 | | 625.414 | | 849.894 | 775.700 | | 612.690 | | 113.010 | 2.251.008 | 1.288.104 | 962.904 | | |

Kontrollsumme ordentliche Aufwendungen

2.207.320

Differenz

0

*) wird in der Kalkulation errechnet

Erlöse Abwasserbeseitigung 2013

Anlage 1

Teilerfolgsplan Abwasser

| Konto | Bezeichnung | W-Plan 2013 | Ansatz 2013 | Ansatz 2013 | davon | | | | Ansatz 2013 | davon | | | | Summe gesamt | Summe SW | Summe NW | | |
|----------|---|------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|--------|---------------|----------------|-----------------|----------|--------|----------|-----------------|---------------|---------------|--------|---|
| | | | | | Kanal- netz | SW | | NW | | Klär- anlage | SW | | NW | | | | | |
| | | | | | | Anteil | € | Anteil | | | € | Anteil | € | | | | Anteil | € |
| 1 | Umsatzerlöse | | gesamt | | | | | | | | | | | | | | | |
| 510000 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 150 | 150 | 150 | 56,39% | 85 | 43,61% | 65 | 0 | | | | | 150 | 85 | 65 | | |
| 511400 | Erlöse Kanalbenutzungsgebühren | 1.415.000 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 511500 | Erlöse Fäkalschlammabeseitigung | 17.500 | 17.500 | 17.500 | 100,00% | 17.500 | 0,00% | 0 | 0 | | | | | 17.500 | 17.500 | 0 | | |
| 511600 | Erlöse Oberflächenentwässerung | 600.000 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | Sonstige betriebliche Erträge | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 530990 | Andere sonstige Nebenerlöse | 1.800 | 1.800 | 1.800 | 56,39% | 1.015 | 43,61% | 785 | 0 | | | | | 1.800 | 1.015 | 785 | | |
| 548250 | Personalgestaltung Stadt | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 56,39% | 22.556 | 43,61% | 17.444 | 0 | | | | | 40.000 | 22.556 | 17.444 | | |
| 548550 | Kostenerstattung von der Wasserversorgung | 5.900 | 5.900 | 5.900 | 56,39% | 3.327 | 43,61% | 2.573 | 0 | | | | | 5.900 | 3.327 | 2.573 | | |
| 548560 | Kostenerstattung vom Bäderbetrieb | 100 | 100 | 100 | 56,39% | 56 | 43,61% | 44 | 0 | | | | | 100 | 56 | 44 | | |
| 548810 | Reparaturersatzkosten | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 56,39% | 2.820 | 43,61% | 2.180 | 0 | | | | | 5.000 | 2.820 | 2.180 | | |
| 548850 | Sonstige betriebliche Erträge | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 56,39% | 1.410 | 43,61% | 1.090 | 0 | | | | | 2.500 | 1.410 | 1.090 | | |
| 571001 | Bankzinsen | 1.000 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 576100 | Säumniszuschläge | 800 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 576200 | Mahngebühren | 2.000 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 576250 | Vollstreckungsgebühren | 1.000 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 576400 | Stundungszinsen | 1.000 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 579090 | Erträge aus der Herabsetzung der PWB auf Forderungen | 3.500 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Leistungsentgelte und Kostenersätze | 2.097.250 | 72.950 | 72.950 | | 48.769 | | 24.181 | 0 | | 0 | | 0 | 72.950 | 48.769 | 24.181 | | |
| 3 | Sonstige betriebliche Erträge | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 546001 | Auflösung passivierter Ertragszuschüsse | 82.000 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 546200 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuschüssen | 35.000 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Auflösungen Kanalisation Beiträge und HA-Ersätze lt. Anl. 5 | 101.518 | 101.518 | 101.518 | 38,28% | 38.861 | 61,72% | 62.657 | 0 | | | | | 101.518 | 38.861 | 62.657 | | |
| | Auflösungen Kanalisation Zuwendungen lt. Anl. 5 | 13.625 | 13.625 | 13.625 | 38,28% | 5.216 | 61,72% | 8.409 | 0 | | | | | 13.625 | 5.216 | 8.409 | | |
| | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | 117.000 | 115.143 | 115.143 | | 44.077 | | 71.066 | 0 | | 0 | | 0 | 115.143 | 44.077 | 71.066 | | |
| | Summe Erlöse | 2.214.250 | 188.093 | 188.093 | | 92.846 | | 95.247 | 0 | | 0 | | 0 | 188.093 | 92.846 | 95.247 | | |
| | Kontrollsumme ordentliche Erträge | 2.214.250 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Differenz | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | |

*) wird in der Kalkulation errechnet

Kosten Abwasserbeseitigung 2014

Anlage I

Teilerfolgsplan Abwasser

| Konto | Bezeichnung | W-Plan | Ansatz | Ansatz | davon | | | | Ansatz | davon | | | | Summe gesamt | Summe SW | Summe NW |
|----------|---|----------------|----------------|----------------|---------|----------------|--------|---------------|-----------------|--------|---|--------|----------|-----------------|----------------|---------------|
| | | 2014 | 2014 | 2014 | SW | | NW | | 2014 | SW | | NW | | | | |
| | | | gesamt | Kanal- netz | Anteil | € | Anteil | € | Klär- anlage | Anteil | € | Anteil | € | | | |
| 5 | Materialaufwand | | | | | | | | | | | | | | | |
| 601150 | Aufwendungen für Büromaterial | 500 | 500 | 500 | 56,39% | 282 | 43,61% | 218 | 0 | | | | | 500 | 282 | 218 |
| 602150 | Hilfsstoffe WA | 200 | 200 | 200 | 56,39% | 113 | 43,61% | 87 | 0 | | | | | 200 | 113 | 87 |
| 603150 | Betriebsstoffe | 650 | 650 | 650 | 56,39% | 367 | 43,61% | 283 | 0 | | | | | 650 | 367 | 283 |
| 605150 | Strombezugskosten | 4.600 | 4.600 | 4.600 | 56,39% | 2.594 | 43,61% | 2.006 | 0 | | | | | 4.600 | 2.594 | 2.006 |
| 605550 | Kfz-Treibstoffe | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 56,39% | 1.410 | 43,61% | 1.090 | 0 | | | | | 2.500 | 1.410 | 1.090 |
| 606150 | Materialaufwand für Gebäude und Außenanlagen | 500 | 500 | 500 | 56,39% | 282 | 43,61% | 218 | 0 | | | | | 500 | 282 | 218 |
| 606250 | Materialaufwand für technische Anlagen in Betriebsbauten | 250 | 250 | 250 | 56,39% | 141 | 43,61% | 109 | 0 | | | | | 250 | 141 | 109 |
| 606350 | Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen | 250 | 250 | 250 | 56,39% | 141 | 43,61% | 109 | 0 | | | | | 250 | 141 | 109 |
| 306950 | sonstiger Materialaufwand für Reparatur | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 56,39% | 1.128 | 43,61% | 872 | 0 | | | | | 2.000 | 1.128 | 872 |
| 607100 | Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel | 450 | 450 | 450 | 56,39% | 254 | 43,61% | 196 | 0 | | | | | 450 | 254 | 196 |
| 608950 | sonstiger Materialaufwand | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 56,39% | 846 | 43,61% | 654 | 0 | | | | | 1.500 | 846 | 654 |
| 6 | Aufwand für bezogene Leistungen | | | | | | | | | | | | | | | |
| 613100 | Aufwandsentschädigung für ehrenamtlich Tätige | 2.850 | 2.850 | 2.850 | 56,39% | 1.607 | 43,61% | 1.243 | 0 | | | | | 2.850 | 1.607 | 1.243 |
| 616150 | Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen | 750 | 750 | 750 | 56,39% | 423 | 43,61% | 327 | 0 | | | | | 750 | 423 | 327 |
| 616250 | Instandhaltung von technischen Anlagen in Betriebsbauten | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 56,39% | 1.128 | 43,61% | 872 | 0 | | | | | 2.000 | 1.128 | 872 |
| 616350 | Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen | 250 | 250 | 250 | 56,39% | 141 | 43,61% | 109 | 0 | | | | | 250 | 141 | 109 |
| 616450 | Instandhaltung von Fahrzeugen | 4.000 | 4.000 | 4.000 | 56,39% | 2.256 | 43,61% | 1.744 | 0 | | | | | 4.000 | 2.256 | 1.744 |
| 616520 | Unterhaltung Sammler | 18.000 | 18.000 | 18.000 | 56,39% | 10.150 | 43,61% | 7.850 | 0 | | | | | 18.000 | 10.150 | 7.850 |
| 616530 | Unterhaltung Hausanschlüsse | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 56,39% | 846 | 43,61% | 654 | 0 | | | | | 1.500 | 846 | 654 |
| 616540 | Kanalсанierung Großgemeinde Laubach | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 56,39% | 11.278 | 43,61% | 8.722 | 0 | | | | | 20.000 | 11.278 | 8.722 |
| 616650 | Wartungskosten | 2.600 | 2.600 | 2.600 | 56,39% | 1.466 | 43,61% | 1.134 | 0 | | | | | 2.600 | 1.466 | 1.134 |
| 617150 | Fäkalschlambeseitigung | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 100,00% | 10.000 | 0,00% | 0 | 0 | | | | | 10.000 | 10.000 | 0 |
| 617350 | Kanalreinigung und -spülung, TV-Untersuchung | 0 | 0 | 0 | 56,39% | 0 | 43,61% | 0 | 0 | | | | | 0 | 0 | 0 |
| 617920 | Bezogene Leistungen (Buchhalter) | 10.700 | 10.700 | 10.700 | 56,39% | 6.034 | 43,61% | 4.666 | 0 | | | | | 10.700 | 6.034 | 4.666 |
| 617950 | Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen | 8.000 | 8.000 | 8.000 | 56,39% | 4.511 | 43,61% | 3.489 | 0 | | | | | 8.000 | 4.511 | 3.489 |
| 617970 | Abwasserüberwachung und -untersuchung | 1.800 | 1.800 | 1.800 | 56,39% | 1.015 | 43,61% | 785 | 0 | | | | | 1.800 | 1.015 | 785 |
| 7 | Personalaufwand | | | | | | | | | | | | | | | |
| 620002 | Entgelt für geleistete Arbeitszeit | 61.000 | 61.000 | 61.000 | 56,39% | 34.398 | 43,61% | 26.602 | 0 | | | | | 61.000 | 34.398 | 26.602 |
| 640002 | AG-Anteil zu Sozialversicherung | 12.500 | 12.500 | 12.500 | 56,39% | 7.049 | 43,61% | 5.451 | 0 | | | | | 12.500 | 7.049 | 5.451 |
| 647001 | Zukunftssicherung/Zusatzversorgung | 5.500 | 5.500 | 5.500 | 56,39% | 3.101 | 43,61% | 2.399 | 0 | | | | | 5.500 | 3.101 | 2.399 |
| 656000 | Aufwendungen für Belegschaftsveranstaltungen | 100 | 100 | 100 | 56,39% | 56 | 43,61% | 44 | 0 | | | | | 100 | 56 | 44 |
| 9 | Sonstige betriebliche Aufwendungen | | | | | | | | | | | | | | | |
| 671100 | Leasing | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 56,39% | 564 | 43,61% | 436 | 0 | | | | | 1.000 | 564 | 436 |
| 672150 | Lizenzen und Konzessionen | 1.400 | 1.400 | 1.400 | 56,39% | 789 | 43,61% | 611 | 0 | | | | | 1.400 | 789 | 611 |
| 673150 | Gebühren | 250 | 250 | 250 | 56,39% | 141 | 43,61% | 109 | 0 | | | | | 250 | 141 | 109 |
| 677150 | Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte, Gerichtskosten | 250 | 250 | 250 | 56,39% | 141 | 43,61% | 109 | 0 | | | | | 250 | 141 | 109 |
| 677250 | Aufwendungen für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung | 17.000 | 17.000 | 17.000 | 56,39% | 9.586 | 43,61% | 7.414 | 0 | | | | | 17.000 | 9.586 | 7.414 |
| 677350 | Aufwendungen für betriebswirtschaftliche Beratungen und ähnliches | 9.000 | 9.000 | 9.000 | 56,39% | 5.075 | 43,61% | 3.925 | 0 | | | | | 9.000 | 5.075 | 3.925 |
| 679010 | Pflegekosten MPS-NF | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 56,39% | 846 | 43,61% | 654 | 0 | | | | | 1.500 | 846 | 654 |
| 679030 | Pflegekosten ARES | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 56,39% | 564 | 43,61% | 436 | 0 | | | | | 1.000 | 564 | 436 |
| 679040 | sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Diensten | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 56,39% | 1.410 | 43,61% | 1.090 | 0 | | | | | 2.500 | 1.410 | 1.090 |
| 679150 | Vollstreckungskosten | 650 | 650 | 650 | 56,39% | 367 | 43,61% | 283 | 0 | | | | | 650 | 367 | 283 |
| 681150 | Aufwendungen für Zeitung und Fachliteratur | 200 | 200 | 200 | 56,39% | 113 | 43,61% | 87 | 0 | | | | | 200 | 113 | 87 |
| 683150 | Datenübertragungskosten AB | 1.700 | 1.700 | 1.700 | 56,39% | 959 | 43,61% | 741 | 0 | | | | | 1.700 | 959 | 741 |
| | Zwischensumme Betriebskosten | 211.400 | 211.400 | 211.400 | | 123.572 | | 87.828 | 0 | | | | 0 | 211.400 | 123.572 | 87.828 |

Kosten Abwasserbeseitigung 2014

Anlage 1

Teilerfolgsplan Abwasser

| Konten | Bezeichnung | W-Plan 2014 | Ansatz 2014 | Ansatz 2014 | davon | | | | Ansatz 2014 | davon | | | | Summe gesamt | Summe SW | Summe NW | | |
|---------------|---|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|--------|----------------|----------------|-----------------|----------------|--------|----------------|------------------|------------------|----------------|--------|---|
| | | | | | Kanal- netz | SW | | NW | | Klär- anlage | SW | | NW | | | | | |
| | | | | | | Anteil | € | Anteil | | | € | Anteil | € | | | | Anteil | € |
| | Übertrag Betriebskosten | 211.400 | 211.400 | 211.400 | | 123.572 | | 87.828 | 0 | | 0 | | 0 | 211.400 | 123.572 | 87.828 | | |
| 9 | Sonstige betriebliche Aufwendungen | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 683250 | Telefonkosten | 400 | 400 | 400 | 56,39% | 226 | 43,61% | 174 | 0 | | | | | 400 | 226 | 174 | | |
| 685050 | Reisekosten (für Bedienstete) | 300 | 300 | 300 | 56,39% | 169 | 43,61% | 131 | 0 | | | | | 300 | 169 | 131 | | |
| 685150 | Reisekosten (Kilometergelderstattung) | 50 | 50 | 50 | 56,39% | 28 | 43,61% | 22 | 0 | | | | | 50 | 28 | 22 | | |
| 685250 | Reisekosten (Sitzungsgelder) | 300 | 300 | 300 | 56,39% | 169 | 43,61% | 131 | 0 | | | | | 300 | 169 | 131 | | |
| 686250 | Aufwendungen für Gästebewirtung | 150 | 150 | 150 | 56,39% | 85 | 43,61% | 65 | 0 | | | | | 150 | 85 | 65 | | |
| 687300 | Werbungskosten | 100 | 100 | 100 | 56,39% | 56 | 43,61% | 44 | 0 | | | | | 100 | 56 | 44 | | |
| 688150 | Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 56,39% | 564 | 43,61% | 436 | 0 | | | | | 1.000 | 564 | 436 | | |
| 690150 | Kfz-Versicherungsbeiträge | 500 | 500 | 500 | 56,39% | 282 | 43,61% | 218 | 0 | | | | | 500 | 282 | 218 | | |
| 690950 | Beiträge für sonstige Versicherungen | 70 | 70 | 70 | 56,39% | 39 | 43,61% | 31 | 0 | | | | | 70 | 39 | 31 | | |
| 691000 | Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen | 50 | 50 | 50 | 56,39% | 28 | 43,61% | 22 | 0 | | | | | 50 | 28 | 22 | | |
| 699300 | Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen | 100 | 100 | 100 | 56,39% | 56 | 43,61% | 44 | 0 | | | | | 100 | 56 | 44 | | |
| 699320 | Übrige sonstige Aufwendungen - ILV | 6.800 | 6.800 | 6.800 | 56,39% | 3.835 | 43,61% | 2.965 | 0 | | | | | 6.800 | 3.835 | 2.965 | | |
| 717250 | Personalkostenanteile für Verwaltung und Bauhof | 145.000 | 145.000 | 145.000 | 56,39% | 81.765 | 43,61% | 63.235 | 0 | | | | | 145.000 | 81.765 | 63.235 | | |
| 717550 | Erstattung an die Wasserversorgung | 4.850 | 4.850 | 4.850 | 56,39% | 2.735 | 43,61% | 2.115 | 0 | | | | | 4.850 | 2.735 | 2.115 | | |
| 12 | Sonstige Steuern | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 703001 | Kfz-Steuer | 250 | 250 | 250 | 56,39% | 141 | 43,61% | 109 | 0 | | | | | 250 | 141 | 109 | | |
| 736310 | Abwasserabgabe | 50.000 | 50.000 | 0 | 100,00% | 0 | 0,00% | 0 | 50.000 | 100,00% | 50.000 | 0,00% | 0 | 50.000 | 50.000 | 0 | | |
| | Summe Betriebskosten | 421.320 | 421.320 | 371.320 | | 213.750 | | 157.570 | 50.000 | | 0 | | 0 | 421.320 | 263.750 | 157.570 | | |
| 6 | Aufwand für bezogene Leistungen | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 617980 | Umlage an den Abwasserverband Lauter/Welter | 1.067.000 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | davon anteilige Betriebskosten Sammlerleitungen | | 46.900 | 46.900 | 59,00% | 27.671 | 41,00% | 19.229 | 0 | | | | | 46.900 | 27.671 | 19.229 | | |
| | davon anteilige Betriebskosten Kläranlagen | | 459.000 | 0 | | | | | 459.000 | 87,00% | 399.330 | 13,00% | 59.670 | 459.000 | 399.330 | 59.670 | | |
| | davon anteilige Abschreibungen Sammlerleitungen | | 153.600 | 153.600 | 31,50% | 48.384 | 68,50% | 105.216 | 0 | | | | | 153.600 | 48.384 | 105.216 | | |
| | davon anteilige Abschreibungen Kläranlagen | | 128.000 | 0 | | | | | 128.000 | 80,00% | 102.400 | 20,00% | 25.600 | 128.000 | 102.400 | 25.600 | | |
| | davon anteilige Zinsen Sammlerleitungen | | 140.800 | 140.800 | 31,50% | 44.352 | 68,50% | 96.448 | 0 | | | | | 140.800 | 44.352 | 96.448 | | |
| | davon anteilige Zinsen Kläranlagen | | 138.700 | 0 | | | | | 138.700 | 80,00% | 110.960 | 20,00% | 27.740 | 138.700 | 110.960 | 27.740 | | |
| | Summe Verbandsumlagen | 1.067.000 | 1.067.000 | 341.300 | | 120.407 | | 220.893 | 725.700 | | 612.690 | | 113.010 | 1.067.000 | 733.097 | 333.903 | | |
| 8 | Abschreibungen * | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Abschreibungen | 494.800 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Abschreibungen Kanäle und Sonderbauwerke lt. Anl. 5 | | 461.735 | 461.735 | 38,28% | 176.752 | 61,72% | 284.983 | 0 | | | | | 461.735 | 176.752 | 284.983 | | |
| | Abschreibungen | 494.800 | 461.735 | 461.735 | | 176.752 | | 284.983 | 0 | | 0 | | 0 | 461.735 | 176.752 | 284.983 | | |
| 11 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Fremdkapitalzinsen | 222.300 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Verzinsung Kanäle und Sonderbauwerke lt. Anl. 6 | | 290.211 | 290.211 | 38,28% | 111.093 | 61,72% | 179.118 | 0 | | | | | 290.211 | 111.093 | 179.118 | | |
| | Kalkulatorische Verzinsung | 222.300 | 290.211 | 290.211 | | 111.093 | | 179.118 | 0 | | 0 | | 0 | 290.211 | 111.093 | 179.118 | | |
| | Summe kalkulatorische Kosten | 717.100 | 751.946 | 751.946 | | 287.845 | | 464.101 | 0 | | 0 | | 0 | 751.946 | 287.845 | 464.101 | | |
| | Summe Kosten | 2.205.420 | 2.240.266 | 1.464.566 | | 622.002 | | 842.564 | 775.700 | | 612.690 | | 113.010 | 2.240.266 | 1.284.692 | 955.574 | | |

Kontrollsumme ordentliche Aufwendungen

2.205.420

Differenz

0

*) wird in der Kalkulation errechnet

Erlöse Abwasserbeseitigung 2014

Anlage 1

Teilerfolgsplan Abwasser

| Konto | Bezeichnung | W-Plan 2014 | Ansatz 2014 | Ansatz 2014 | davon | | | | Ansatz 2014 | davon | | | | Summe gesamt | Summe SW | Summe NW | | |
|----------|---|------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|--------|---------------|----------------|-----------------|----------|--------|----------|-----------------|---------------|---------------|--------|---|
| | | | | | Kanal- netz | SW | | NW | | Klär- anlage | SW | | NW | | | | | |
| | | | | | | Anteil | € | Anteil | | | € | Anteil | € | | | | Anteil | € |
| 1 | Umsatzerlöse | | gesamt | | | | | | | | | | | | | | | |
| 510000 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 150 | 150 | 150 | 56,39% | 85 | 43,61% | 65 | 0 | | | | | 150 | 85 | 65 | | |
| 511400 | Erlöse Kanalbenutzungsgebühren | 1.405.000 | | | | | | | 0 | | | | | | | | | |
| 511500 | Erlöse Fäkalschlammabeseitigung | 17.500 | 17.500 | 17.500 | 100,00% | 17.500 | 0,00% | 0 | 0 | | | | | 17.500 | 17.500 | 0 | | |
| 511600 | Erlöse Oberflächenentwässerung | 610.000 | | | | | | | 0 | | | | | | | | | |
| 3 | Sonstige betriebliche Erträge | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 530990 | Andere sonstige Nebenerlöse | 1.800 | 1.800 | 1.800 | 56,39% | 1.015 | 43,61% | 785 | 0 | | | | | 1.800 | 1.015 | 785 | | |
| 548250 | Personalgestaltung Stadt | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 56,39% | 22.556 | 43,61% | 17.444 | 0 | | | | | 40.000 | 22.556 | 17.444 | | |
| 548550 | Kostenerstattung von der Wasserversorgung | 5.900 | 5.900 | 5.900 | 56,39% | 3.327 | 43,61% | 2.573 | 0 | | | | | 5.900 | 3.327 | 2.573 | | |
| 548560 | Kostenerstattung vom Bäderbetrieb | 100 | 100 | 100 | 56,39% | 56 | 43,61% | 44 | 0 | | | | | 100 | 56 | 44 | | |
| 548810 | Reparaturersatzkosten | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 56,39% | 2.820 | 43,61% | 2.180 | 0 | | | | | 5.000 | 2.820 | 2.180 | | |
| 548850 | Sonstige betriebliche Erträge | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 56,39% | 1.410 | 43,61% | 1.090 | 0 | | | | | 2.500 | 1.410 | 1.090 | | |
| 571001 | Bankzinsen | 1.000 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 576100 | Säumniszuschläge | 800 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 576200 | Mahngebühren | 2.000 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 576250 | Vollstreckungsgebühren | 1.000 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 576400 | Stundungszinsen | 1.000 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 579090 | Erträge aus der Herabsetzung der PWB auf Forderungen | 3.500 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Leistungsentgelte und Kostenersätze | 2.097.250 | 72.950 | 72.950 | | 48.769 | | 24.181 | 0 | | 0 | | 0 | 72.950 | 48.769 | 24.181 | | |
| 3 | Sonstige betriebliche Erträge | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 546001 | Auflösung passivierter Ertragszuschüsse | 82.000 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 546200 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuschüssen | 35.000 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Auflösungen Kanalisation Beiträge und HA-Ersätze lt. Anl. 5 | 101.515 | 101.515 | 101.515 | 38,28% | 38.860 | 61,72% | 62.655 | 0 | | | | | 101.515 | 38.860 | 62.655 | | |
| | Auflösungen Kanalisation Zuwendungen lt. Anl. 5 | 13.626 | 13.626 | 13.626 | 38,28% | 5.216 | 61,72% | 8.410 | 0 | | | | | 13.626 | 5.216 | 8.410 | | |
| | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | 117.000 | 115.141 | 115.141 | | 44.076 | | 71.065 | 0 | | 0 | | 0 | 115.141 | 44.076 | 71.065 | | |
| | Summe Erlöse | 2.214.250 | 188.091 | 188.091 | | 92.845 | | 95.246 | 0 | | 0 | | 0 | 188.091 | 92.845 | 95.246 | | |
| | Kontrollsumme ordentliche Erträge | 2.214.250 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Differenz | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | |

*) wird in der Kalkulation errechnet

Bemessungseinheiten

Anlage 2

Schmutzwassermenge

| bisherige Schmutzwassermenge | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | Mittelwert |
|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| bisherige Schmutzwassermenge | 407.836 m ³ | 373.682 m ³ | 383.823 m ³ | 376.284 m ³ | 385.406 m³ |
| Schmutzwassermenge | 407.836 m³ | 373.682 m³ | 383.823 m³ | 376.284 m³ | 385.406 m³ |

| Darstellung prognostizierter Schmutzwassermenge | 2013 | 2014 | Summe |
|---|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| erwartete Schmutzwassermenge (Prognose) | 372.000 m ³ | 370.000 m ³ | 742.000 m ³ |
| Schmutzwassermenge | 372.000 m³ | 370.000 m³ | 742.000 m³ |

versiegelte Fläche

| prognostizierte versiegelte Fläche | 2012 | 2013 | 2014 | Summe |
|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| gebührenpflichtige Fläche (Grundstücke) Stand 27.08.12 | 942.698 m ² | 942.698 m ² | 942.698 m ² | 1.885.396 m² |
| abzgl. Korrektur nach Rückerfassung (5%) | | -47.135 m ² | -47.135 m ² | -94.270 m² |
| bebaute und befestigte Grundstücksfläche | 942.698 m² | 895.563 m² | 895.563 m² | 1.791.126 m² |
| Straßenfläche | 482.025 m ² | 482.025 m ² | 482.025 m ² | 964.050 m² |
| bebaute und befestigte Straßenfläche | 482.025 m² | 482.025 m² | 482.025 m² | 964.050 m² |
| versiegelte Fläche | 1.424.723 m² | 1.377.588 m² | 1.377.588 m² | 2.755.176 m² |

Anlagevermögen Stadt Laubach Stand 31.12.2012 mit Entwicklung 2013 & 2014

Investitionen

Anlage 3

| Anl.kl. | Bezeichnung | AHK | AfA | RBW | AfA | RBW | AfA | RBW |
|---------|--|-------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| | | 31.12.2012 | 2012 | 31.12.2012 | 2013 | 31.12.2013 | 2014 | 31.12.2014 |
| | | € | € | € | € | € | € | € |
| 0 | Immaterielle Wirtschaftsgüter | 32.358 | 3.592 | 12.114 | 3.592 | 8.522 | 3.377 | 5.145 |
| 1 | Grundstücke mit Bauten | 87.499 | 2.395 | 61.392 | 2.397 | 58.995 | 2.395 | 56.600 |
| 6 | Entsorgungsanlagen | 19.508.824 | 446.281 | 7.583.330 | 440.704 | 7.142.626 | 438.364 | 6.704.262 |
| 7 | BGA | 306.068 | 11.690 | 88.796 | 10.374 | 78.422 | 9.099 | 69.323 |
| | Summe Investitionen Kanäle und Sonderbauwerke | 19.934.749 | 463.958 | 7.745.632 | 457.067 | 7.288.565 | 453.235 | 6.835.330 |
| | nachrichtlich: | | | | | | | |
| 8 | Anlagen im Bau | 5.850 | 0 | 5.850 | 0 | 5.850 | 0 | 5.850 |
| | Kontrollsumme | 19.940.599 | 463.958 | 7.751.482 | 457.067 | 7.294.415 | 453.235 | 6.841.180 |
| | Differenz | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Ertragszuschüsse

| Anl.kl. | Bezeichnung | Urspr.wert | Aufl. | Aufl.rest | Aufl. | Aufl.rest | Aufl. | Aufl.rest |
|------------|--|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| | | 31.12.2012 | 2012 | 31.12.2012 | 2013 | 31.12.2013 | 2014 | 31.12.2014 |
| | | € | € | € | € | € | € | € |
| EMPFERTRAG | Empfangene Ertragszuschüsse | 1.616.210 | 80.860 | 705.567 | 80.865 | 624.702 | 80.861 | 543.841 |
| SOPO | Hausanschlusskosten Eselshohl | 148.639 | 7.432 | 81.751 | 7.432 | 74.319 | 7.432 | 66.887 |
| SOPO | Beiträge Eselshohl | 528.856 | 13.222 | 409.866 | 13.221 | 396.645 | 13.222 | 383.423 |
| | Beiträge und Hausanschlusskostenersätze | 2.293.705 | 101.514 | 1.197.184 | 101.518 | 1.095.666 | 101.515 | 994.151 |
| SOPO | Zuwendung RÜB Bahnhofstraße | 56.200 | 2.810 | 35.125 | 2.810 | 32.315 | 2.810 | 29.505 |
| SOPO | Zuwendung Berliner/Posener Straße | 58.600 | 2.930 | 36.625 | 2.930 | 33.695 | 2.930 | 30.765 |
| SOPO | Zuwendung 2006, Quellenstraße | 208.000 | 6.303 | 163.879 | 6.303 | 157.576 | 6.303 | 151.273 |
| SOPO | Zuwendung 2006, Kanal Münst | 63.300 | 1.583 | 53.673 | 1.582 | 52.091 | 1.583 | 50.508 |
| | Zuwendungen | 386.100 | 13.626 | 289.302 | 13.625 | 275.677 | 13.626 | 262.051 |
| | Summe Ertragszuschüsse | 2.679.805 | 115.140 | 1.486.486 | 115.143 | 1.371.343 | 115.141 | 1.256.202 |
| | Kontrollsumme | 2.679.805 | 115.140 | 1.486.486 | 115.143 | 1.371.343 | 115.141 | 1.256.202 |
| | Differenz | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Anlagevermögen Stadt Laubach Stand 31.12.2012 mit Entwicklung 2013 & 2014
Zugänge Investitionen und Ertragszuschüsse

Anlage 4

| Bezeichnung | 2012 € | 2013 € | 2014 € |
|---|--------------|----------------|--------------|
| Zugänge Investitionen mit Nutzungsdauer 10 Jahre | | | |
| Geschäfts- und Betriebsausstattung | 8.800 | 8.800 | 8.800 |
| Zwischensumme Zugänge mit Nutzungsdauer 10 Jahre | 8.800 | 8.800 | 8.800 |
| Zugänge Investitionen mit Nutzungsdauer 33 Jahre | | | |
| Erneuerung der Hungener Straße | 0 | 210.000 | 0 |
| Zwischensumme Zugänge mit Nutzungsdauer 33 Jahre | 0 | 210.000 | 0 |
| Summe Zugänge Investitionen | 8.800 | 218.800 | 8.800 |
| Zugänge Beitragseinnahmen und Hausanschlusssätze | | | |
| keine Beitragseinnahmen und Hausanschlusssätze erwartet | 0 | 0 | 0 |
| Zwischensumme Zugänge Beitragseinnahmen & HA-Ersätze | 0 | 0 | 0 |
| Zugänge Zuwendungen | | | |
| keine Zuwendungen erwartet | 0 | 0 | 0 |
| Zwischensumme Zugänge Zuwendungen | 0 | 0 | 0 |
| Summe Zugänge Ertragszuschüsse | 0 | 0 | 0 |

Ermittlung kalkulatorischer Kosten
kalkulatorische Abschreibung / Auflösung

Anlage 5

| Bezeichnung | 2012 | 2013 | 2014 |
|--|----------------|----------------|----------------|
| | € | € | € |
| Zugänge Investitionen mit Nutzungsdauer 10 Jahre | 8.800 | 8.800 | 8.800 |
| Erhöhung AfA 10% | 440 | 880 | 880 |
| AfA Zugang Nutzungsdauer 10 Jahre | 440 | 1.320 | 2.200 |
| Zugänge Investitionen mit Nutzungsdauer 33 Jahre | 0 | 210.000 | 0 |
| Erhöhung AfA 3% | 0 | 1.050 | 5.250 |
| AfA Zugang Nutzungsdauer 33 Jahre | 0 | 1.050 | 6.300 |
| AfA Zugang gesamt | 440 | 2.370 | 8.500 |
| AfA Bestand | 463.958 | 457.067 | 453.235 |
| AfA gesamt | 464.398 | 459.437 | 461.735 |
| Zugänge Beitragseinnahmen und Hausanschlusssätze | 0 | 0 | 0 |
| Erhöhung Auflösung 0% | 0 | 0 | 0 |
| Auflösung Zugang Beiträge & HA-Ersätze | 0 | 0 | 0 |
| Auflösung Beiträge & HA-Ersätze Bestand | 101.514 | 101.518 | 101.515 |
| Auflösung Beiträge & HA-Ersätze gesamt | 101.514 | 101.518 | 101.515 |
| Zugänge Zuwendungen | 0 | 0 | 0 |
| Erhöhung Auflösung Zuwendungen 0% | 0 | 0 | 0 |
| Auflösung Zugang Zuwendungen | 0 | 0 | 0 |
| Auflösung Zuwendungen Bestand | 13.626 | 13.625 | 13.626 |
| Auflösung Zuwendungen gesamt | 13.626 | 13.625 | 13.626 |

Ermittlung kalkulatorischer Kosten
kalkulatorische Verzinsung

Anlage 6

| Bezeichnung | 2012 | 2013 | 2014 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| | € | € | € |
| Zugang AHK | 8.800 | 218.800 | 8.800 |
| AfA Zugang | -440 | -2.370 | -8.500 |
| Restbuchwert AHK Zugang | 8.360 | 224.790 | 225.090 |
| Restbuchwert AHK Bestand | 7.745.632 | 7.288.565 | 6.835.330 |
| Restbuchwert AHK gesamt | 7.753.992 | 7.513.355 | 7.060.420 |
| Zugang Beiträge & HA-Ersätze | 0 | 0 | 0 |
| Auflösung Zugang Beiträge & HA-Ersätze | 0 | 0 | 0 |
| Auflösungsrest Beiträge & HA-Ersätze Zugang | 0 | 0 | 0 |
| Restbuchwert Beiträge & HA-Ersätze Zugang | 1.197.184 | 1.095.666 | 994.151 |
| Auflösungsrest Beiträge & HA-Ersätze gesamt | 1.197.184 | 1.095.666 | 994.151 |
| Zugang Zuwendungen | 0 | 0 | 0 |
| Auflösung Zugang Zuwendungen | 0 | 0 | 0 |
| Auflösungsrest Zuwendungen | 0 | 0 | 0 |
| Restbuchwert Zuwendungen | 289.302 | 275.677 | 262.051 |
| Auflösungsrest Zuwendungen | 289.302 | 275.677 | 262.051 |
| Zinsbasis | 6.267.506 | 6.142.012 | 5.804.218 |
| Zins | 5,0% | 313.375 | 307.101 |
| | | 290.211 | |