

The logo for Allevo, consisting of the word "Allevo" in a bold, sans-serif font with a registered trademark symbol (®) to its upper right.

Kommunalberatung

Wirtschafts- und
Managementberatung
für Kommunen

12.01.2016

Stadt Laubach

Gebührenkalkulation | Abwasser **für die Jahre 2016-2018**

Erläuterungen

Inhaltsverzeichnis

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

1. Ausgangssituation/Beratungsauftrag

Die Stadt Laubach hat zum 01.01.2013 die Gebührenerhebung für die zentrale Abwasserbeseitigung von dem bis dahin verwendeten einheitlichen Frischwassermaßstab auf einen gesplitteten Gebührenmaßstab umgestellt. Seither 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. Auf dieser Grundlage wurde die vorliegende Kalkulation erstellt.

Bis Januar 2016 fanden mehrere Besprechungen zur Erstellung der Gebührenkalkulation statt, in denen uns Herr Weicker und Frau Lotz für die Stadt und den Abwasserverband Lauter-Wetter die nötigen Auskünfte gaben und uns mit Unterlagen unterstützten. Für die angenehme und konstruktive Zusammenarbeit möchten wir uns herzlich bedanken.

Obersulm, den 12.01.2016

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).

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, Röhthges und Wetterfeld eingeleitet wird, sowie weitere kleinere Anlagen für die Stadtteile Altenhain, Freienseen, 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

Nach § 10 Abs. 2 Satz 6 KAG ist ein Kalkulationszeitraum von bis zu 5 Jahren zulässig. In Abstimmung mit der Gemeindeverwaltung wurde die vorliegende Gebührenkalkulation für einen dreijährigen Bemessungszeitraum vom 01.01.2016 bis zum 31.12.2018 aufgestellt.

5. Vorgehensweise

5.1. Kostenermittlung

Bei der Ermittlung der nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen ansatzfähigen Kosten für die Jahre 2016 bis 2018 haben wir die zu erwartende Entwicklung der Betriebskosten aus dem Wirtschaftsplan 2016 entnommen.

Für die Ermittlung der ansatzfähigen kalkulatorischen Kosten wurden die vorläufigen Anlagenachweise zum 31.12.2014 zugrunde gelegt und anhand der voraussichtlichen Zugänge 2015 bis 2018 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 Stadt Laubach schreibt ihr Anlagevermögen in der Regel monatsgenau ab. Für Zwecke der Gebührenkalkulation sollten nach Abstimmung mit der Verwaltung die Abschreibungen im Jahr des Zugangs mit 25 % (Annahme Zugang zum 01.10.) eines Jahresbetrags und ab dem Folgejahr mit dem vollen Jahresbetrag berücksichtigt werden.

7. Auflösungen

Gemäß § 10 Abs. 2 Satz 4 KAG dürfen Abschreibungen auf beitragsfinanzierte Investitionsaufwendungen nur dann erfolgen, wenn die zu ihrer Finanzierung erhobenen Beiträge jährlich in einem der Abschreibung entsprechenden Zeitraum aufgelöst werden. In diesem Fall sind die Erträge aus der Auflösung von Beiträgen in die Kalkulation einzubeziehen. Aus diesem Grund wurden sie kostensenkend berücksichtigt.

Erträge aus der Auflösung von Zuschüssen können dagegen 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 sollte nach Abstimmung mit der Verwaltung in der vorliegenden Gebührenkalkulation fortgeführt werden. 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.

8. Verzinsung des Anlagekapitals

Zu den Kosten der Einrichtung, die in der Regel über Gebührenreinerahmen 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 aufgebrauchte 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 bisher einen kalkulatorischen Zinssatz in Höhe von 5,0 %. Nach Mitteilung der Verwaltung soll ab dem Jahr 2016 bei der Ermittlung der kalkulatorischen Zinsen ein Satz von **4,5 %** in Ansatz kommen.

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 2012 bis 2014 ausgewertet. Für die Prognose wurde auf dieser Grundlage in Absprache mit der Verwaltung die voraussichtliche zukünftige Entwicklung geschätzt.

Bezüglich der Leistungseinheiten für die **Niederschlagswasserbeseitigung** wurde auf Basis der in den Jahren 2013 und 2014 zuletzt abgerechneten Mengeneinheiten in Abstimmung mit der Verwaltung die zu erwartende Entwicklung prognostiziert.

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 Kommunalabgabengesetz regelt in § 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 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 Mitteilung der Verwaltung ist davon auszugehen, dass in den Vorjahren auf gebührenrechtlicher Basis Unterdeckungen entstanden sind; ein Ausgleich von Vorjahren soll zu Gunsten der Gebührenzahler in dieser Kalkulation nicht erfolgen.

Kalkulation

Inhaltsverzeichnis

Übersicht über die Berechnungsergebnisse		14
Berechnung der Schmutzwassergebühr		15
Berechnung der Niederschlagswassergebühr		15
Berechnungsgrundlagen		
Anlage 1	Aufstellung der Kosten und Erlöse	
	Kosten und Erlöse 2016	16
	Kosten und Erlöse 2017	19
	Kosten und Erlöse 2018	22
Anlage 2	Bemessungseinheiten	25
Anlage 3	Aufstellung des Anlagevermögens	26
Anlage 4	Zugänge Investitionen und Ertragszuschüsse	27
Anlage 5	kalkulatorische Abschreibung / Auflösung	28
Anlage 6	kalkulatorische Verzinsung	29

Berechnungsergebnisse für den Bemessungszeitraum
01.01.2016 bis 31.12.2018

	Satz bisher	errechneter Geb.satz
zentrale Abwasserbeseitigung - Leistungsgebühr		
Schmutzwassergebühr	3,21 €/m ³	3,24 €/m³
Niederschlagswassergebühr	0,62 €/m ²	0,63 €/m²

Berechnung der Schmutzwassergebühr

	2016	2017	2018	2016 - 2018
Kostenanteil Schmutzwasserbeseitigung lt. Anl. 1	1.332.938 €	1.311.632 €	1.271.749 €	3.916.319 €
abzgl. Erlösanteil Schmutzwasserbeseitigung lt. Anl. 1	-90.891 €	-90.927 €	-89.378 €	-271.196 €
gebührenfähige Kosten	1.242.047 €	1.220.705 €	1.182.371 €	3.645.123 €
Schmutzwassermenge lt. Anl. 2	375.000 m ³	375.000 m ³	375.000 m ³	1.125.000 m³
Schmutzwassergebühr	3,31 €/m³	3,25 €/m³	3,15 €/m³	3,24 €/m³

Berechnung der Niederschlagswassergebühr

	2016	2017	2018	2016 - 2018
Kostenanteil Niederschlagswasserbeseitigung lt. Anl. 1	970.525 €	948.383 €	919.364 €	2.838.272 €
abzgl. Erlösanteil Niederschlagswasserbeseitigung lt. Anl. 1	-94.555 €	-94.612 €	-92.115 €	-281.282 €
gebührenfähige Kosten	875.970 €	853.771 €	827.249 €	2.556.990 €
versiegelte Fläche lt. Anl. 2	1.351.025 m ²	1.351.025 m ²	1.351.025 m ²	4.053.075 m²
Niederschlagswassergebühr	0,64 €/m²	0,63 €/m²	0,61 €/m²	0,63 €/m²

nachrichtlich:

öffentliche Straßen lt. Anl. 2	482.025 m ²	482.025 m ²	482.025 m ²	1.446.075 m ²
Anteil Straßenentwässerung Leistungsgebühr (nachrichtlich)	303.676 €	303.676 €	303.676 €	911.028 €

Kosten Abwasserbeseitigung 2016

Anlage 1

Teilerfolgsplan Abwasser

Konto	Bezeichnung	W-Plan	Ansatz	Ansatz	davon				Ansatz	davon				Summe gesamt	Summe SW	Summe NW
		2016	2016	2016	SW		NW		2016	SW		NW				
			gesamt	Kanal- netz	Anteil	€	Anteil	€	Klär- anlage	Anteil	€	Anteil	€			
5	Materialaufwand															
60100000	Aufwendungen für Büromaterial	450	450	450	56,39%	254	43,61%	196	0					450	254	196
60200000	Aufwendungen für Hilfsstoffe	180	180	180	56,39%	102	43,61%	78	0					180	102	78
60300100	sonstiger Betriebsbedarf	285	285	285	56,39%	161	43,61%	124	0					285	161	124
60510000	Strombezugskosten	4.200	4.200	4.200	56,39%	2.368	43,61%	1.832	0					4.200	2.368	1.832
60550000	Kfz-Treibstoffe	200	200	200	56,39%	113	43,61%	87	0					200	113	87
60610000	Materialaufwand für Gebäude und Außenanlagen	285	285	285	56,39%	161	43,61%	124	0					285	161	124
60620000	Materialaufwand für technische Anlagen in Betriebsbauten	230	230	230	56,39%	130	43,61%	100	0					230	130	100
60630000	Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	200	200	200	56,39%	113	43,61%	87	0					200	113	87
60690000	sonstiger Materialaufwand für Reparatur	1.800	1.800	1.800	56,39%	1.015	43,61%	785	0					1.800	1.015	785
60700000	Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel	380	380	380	56,39%	214	43,61%	166	0					380	214	166
60890000	sonstiger Materialaufwand	1.275	1.275	1.275	56,39%	719	43,61%	556	0					1.275	719	556
6	Aufwand für bezogene Leistungen															
61310000	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
61610000	Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen	650	650	650	56,39%	367	43,61%	283	0					650	367	283
61620000	Instandhaltung von technischen Anlagen in Betriebsbauten	5.000	5.000	5.000	56,39%	2.820	43,61%	2.180	0					5.000	2.820	2.180
61630000	Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	190	190	190	56,39%	107	43,61%	83	0					190	107	83
61640000	Instandhaltung von Fahrzeugen	3.400	3.400	3.400	56,39%	1.917	43,61%	1.483	0					3.400	1.917	1.483
61652000	Unterhaltung Sammler	17.000	17.000	17.000	56,39%	9.586	43,61%	7.414	0					17.000	9.586	7.414
61653000	Unterhaltung Hausanschlüsse	2.850	2.850	2.850	56,39%	1.607	43,61%	1.243	0					2.850	1.607	1.243
61654000	Kanalsanierung Großgemeinde Laubach	17.000	17.000	17.000	56,39%	9.586	43,61%	7.414	0					17.000	9.586	7.414
61660000	Wartungskosten	2.300	2.300	2.300	56,39%	1.297	43,61%	1.003	0					2.300	1.297	1.003
61710000	Fäkalschlammbeseitigung	10.000	10.000	10.000	100,00%	10.000	0,00%	0	0					10.000	10.000	0
61735000	Kanalreinigung und -spülung, TV-Untersuchung	32.000	32.000	32.000	56,39%	18.045	43,61%	13.955	0					32.000	18.045	13.955
61790000	Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.750	4.750	4.750	56,39%	2.679	43,61%	2.071	0					4.750	2.679	2.071
61797000	Abwasserüberwachung und -untersuchung	1.600	1.600	1.600	56,39%	902	43,61%	698	0					1.600	902	698
7	Personalaufwand															
62000000	Entgelt für geleistete Arbeitszeit	102.400	102.400	102.400	56,39%	57.743	43,61%	44.657	0					102.400	57.743	44.657
64000000	AG-Anteil zu Sozialversicherung	20.500	20.500	20.500	56,39%	11.560	43,61%	8.940	0					20.500	11.560	8.940
64700000	Zukunftssicherung/Zusatzversorgung	9.500	9.500	9.500	56,39%	5.357	43,61%	4.143	0					9.500	5.357	4.143
65600000	Aufwendungen für Belegschaftsveranstaltungen	100	100	100	56,39%	56	43,61%	44	0					100	56	44
9	Sonstige betriebliche Aufwendungen															
67010000	Mietzahlungen	400	400	400	56,39%	226	43,61%	174	0					400	226	174
67200000	Lizenzen und Konzessionen	1.000	1.000	1.000	56,39%	564	43,61%	436	0					1.000	564	436
67300000	Gebühren	600	600	600	56,39%	338	43,61%	262	0					600	338	262
67500000	Kosten des Geldverkehrs	10	10	10	56,39%	6	43,61%	4	0					10	6	4
67710000	Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte, Gerichtskosten	250	250	250	56,39%	141	43,61%	109	0					250	141	109
67720000	Aufwendungen für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung	14.000	14.000	14.000	56,39%	7.895	43,61%	6.105	0					14.000	7.895	6.105
67730000	Aufwendungen für betriebswirtschaftliche Beratungen und ähnliches	5.000	5.000	5.000	56,39%	2.820	43,61%	2.180	0					5.000	2.820	2.180
67901000	Pflegekosten MPS-NF	1.600	1.600	1.600	56,39%	902	43,61%	698	0					1.600	902	698
67903000	Pflegekosten ARES	1.050	1.050	1.050	56,39%	592	43,61%	458	0					1.050	592	458
67904000	sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Diensten	7.500	7.500	7.500	56,39%	4.229	43,61%	3.271	0					7.500	4.229	3.271
67905000	Personalabrechnung	250	250	250	56,39%	141	43,61%	109	0					250	141	109
67910000	Bezogene Leistungen/Buchhalterdienste	12.700	12.700	12.700	56,39%	7.162	43,61%	5.538	0					12.700	7.162	5.538
67915000	Vollstreckungskosten	2.000	2.000	2.000	56,39%	1.128	43,61%	872	0					2.000	1.128	872
68100000	Aufwendungen für Zeitung und Fachliteratur	150	150	150	56,39%	85	43,61%	65	0					150	85	65
	Zwischensumme Betriebskosten	288.085	288.085	288.085		166.815		121.270	0				0	288.085	166.815	121.270

Kosten Abwasserbeseitigung 2016

Anlage 1

Teilerfolgsplan Abwasser

Konten	Bezeichnung	W-Plan	Ansatz	Ansatz	davon				Ansatz	davon				Summe gesamt	Summe SW	Summe NW
		2016	2016	2016	SW		NW		2016	SW		NW				
			gesamt	Kanal- netz	Anteil	€	Anteil	€	Klär- anlage	Anteil	€	Anteil	€			
	Übertrag Betriebskosten	288.085	288.085	288.085	166.815		121.270		0	0		0		288.085	166.815	121.270
9	Sonstige betriebliche Aufwendungen															
68200000	Porto und Versandkosten	2.000	2.000	2.000	56,39%	1.128	43,61%	872	0					2.000	1.128	872
68310000	Datenübertragungskosten	1.700	1.700	1.700	56,39%	959	43,61%	741	0					1.700	959	741
68320000	Telefonkosten	500	500	500	56,39%	282	43,61%	218	0					500	282	218
68500000	Reisekosten	300	300	300	56,39%	169	43,61%	131	0					300	169	131
68510000	Reisekosten (Kilometergelderstattung)	100	100	100	56,39%	56	43,61%	44	0					100	56	44
68520000	Reisekosten (Sitzungsgelder)	300	300	300	56,39%	169	43,61%	131	0					300	169	131
68620000	Aufwendungen für Gästebewirtung	100	100	100	56,39%	56	43,61%	44	0					100	56	44
68730000	Werbungskosten	100	100	100	56,39%	56	43,61%	44	0					100	56	44
68800000	Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	1.500	1.500	1.500	56,39%	846	43,61%	654	0					1.500	846	654
69010000	Kfz-Versicherungsbeiträge	500	500	500	56,39%	282	43,61%	218	0					500	282	218
69090000	Beiträge für sonstige Versicherungen	70	70	70	56,39%	39	43,61%	31	0					70	39	31
69100000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen	50	50	50	56,39%	28	43,61%	22	0					50	28	22
69930000	Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	100	100	100	56,39%	56	43,61%	44	0					100	56	44
71720000	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
71755000	Erstattung an die Wasserversorgung	4.500	4.500	4.500	56,39%	2.538	43,61%	1.962	0					4.500	2.538	1.962
12	Sonstige Steuern															
703001	Kfz-Steuer	250	250	250	56,39%	141	43,61%	109	0					250	141	109
736310	Abwasserabgabe	40.000	40.000	0	100,00%	0	0,00%	0	40.000	100,00%	40.000	0,00%	0	40.000	40.000	0
	Summe Betriebskosten	485.155	485.155	445.155	255.385		189.770		40.000	0		0		485.155	295.385	189.770
6	Aufwand für bezogene Leistungen															
617980	Umlage an den Abwasserverband Lauter/Wetter	1.122.700														
	davon anteilige Betriebskosten Sammlerleitungen		49.400	49.400	59,00%	29.146	41,00%	20.254	0					49.400	29.146	20.254
	davon anteilige Betriebskosten Kläranlagen		482.700	0					482.700	87,00%	419.949	13,00%	62.751	482.700	419.949	62.751
	davon anteilige Abschreibungen Sammlerleitungen		161.700	161.700	31,50%	50.936	68,50%	110.764	0					161.700	50.936	110.764
	davon anteilige Abschreibungen Kläranlagen		134.700	0					134.700	80,00%	107.760	20,00%	26.940	134.700	107.760	26.940
	davon anteilige Zinsen Sammlerleitungen		148.200	148.200	31,50%	46.683	68,50%	101.517	0					148.200	46.683	101.517
	davon anteilige Zinsen Kläranlagen		146.000	0					146.000	80,00%	116.800	20,00%	29.200	146.000	116.800	29.200
	Summe Verbandsumlagen	1.122.700	1.122.700	359.300	126.765		232.535		763.400	644.509		118.891		1.122.700	771.274	351.426
8	Abschreibungen *															
	Abschreibungen	478.800														
	Abschreibungen Kanäle und Sonderbauwerke lt. Anl. 5		459.283	459.283	38,28%	175.814	61,72%	283.469	0					459.283	175.814	283.469
	Abschreibungen	478.800	459.283	459.283	175.814		283.469		0	0		0		459.283	175.814	283.469
11	Zinsen und ähnliche Aufwendungen															
	Fremdkapitalzinsen	190.450														
	Verzinsung Kanäle und Sonderbauwerke lt. Anl. 6		236.325	236.325	38,28%	90.465	61,72%	145.860	0					236.325	90.465	145.860
	Kalkulatorische Verzinsung	190.450	236.325	236.325	90.465		145.860		0	0		0		236.325	90.465	145.860
	Summe kalkulatorische Kosten	669.250	695.608	695.608	266.279		429.329		0	0		0		695.608	266.279	429.329
	Summe Kosten	2.277.105	2.303.463	1.500.063	648.429		851.634		803.400	644.509		118.891		2.303.463	1.332.938	970.525

Kontrollsumme ordentliche Aufwendungen / Betriebskosten & ZV-Umlage

Differenz

*) wird in der Kalkulation errechnet

Erlöse Abwasserbeseitigung 2016

Anlage 1

Teilerfolgsplan Abwasser

Konto	Bezeichnung	W-Plan	Ansatz	Ansatz	davon				Ansatz	davon				Summe gesamt	Summe SW	Summe NW
		2016	2016	2016	SW		NW		2016	SW		NW				
			gesamt	Kanal- netz	Anteil	€	Anteil	€	Klär- anlage	Anteil	€	Anteil	€			
1	Umsatzerlöse															
51000000	Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren	150	150	150	56,39%	85	43,61%	65	0					150	85	65
51140000	Erlöse Kanalbenutzungsgebühren/Schmutzwassergebühren	1.200.000														
51150000	Erlöse Fäkalschlammabeseitigung	17.500	17.500	17.500	100,00%	17.500	0,00%	0	0					17.500	17.500	0
51160000	Erlöse Oberflächenentwässerung Regenwassergebühr Straßen	300.000														
51170000	Erlöse Oberflächenentwässerung Regenwassergebühr Grundstücke	550.000														
3	Sonstige betriebliche Erträge															
53090000	Andere sonstige Nebenerlöse	1.600	1.600	1.600	56,39%	902	43,61%	698	0					1.600	902	698
54821000	Kostenerstattung Gemeinden (Softplan)	500	500	500	56,39%	282	43,61%	218	0					500	282	218
54825000	Personalgestaltung Stadt	38.000	38.000	38.000	56,39%	21.428	43,61%	16.572	0					38.000	21.428	16.572
54855000	Kostenerstattung von der Wasserversorgung	4.500	4.500	4.500	56,39%	2.538	43,61%	1.962	0					4.500	2.538	1.962
54856000	Kostenerstattung vom Bäderbetrieb	100	100	100	56,39%	56	43,61%	44	0					100	56	44
54880000	Sonstige betriebliche Erträge	400	400	400	56,39%	226	43,61%	174	0					400	226	174
54881000	Reparatursatzkosten	5.000	5.000	5.000	56,39%	2.820	43,61%	2.180	0					5.000	2.820	2.180
57100000	Bankzinsen	1.000														
57610000	Säumniszuschläge	800														
57620000	Mahngebühren	1.300														
57625000	Vollstreckungsgebühren	150														
57640000	Stundungszinsen	250														
	Summe Betriebserlöse	2.121.250	67.750	67.750		45.837		21.913	0		0		0	67.750	45.837	21.913
3	Sonstige betriebliche Erträge															
546001	Auflösung passivierter Ertragszuschüsse (Beiträge/Hausanschlüsse)	82.000														
546200	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuschüssen	35.000														
	Auflösungen Kanalisation Beiträge und HA-Ersätze lt. Anl. 5	104.070	104.070	104.070	38,28%	39.838	61,72%	64.232	0					104.070	39.838	64.232
	Auflösungen Kanalisation Zuschüsse lt. Anl. 5	13.626	13.626	13.626	38,28%	5.216	61,72%	8.410	0					13.626	5.216	8.410
	Summe Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	117.000	117.696	117.696		45.054		72.642	0		0		0	117.696	45.054	72.642
	Summe Erlöse	2.238.250	185.446	185.446		90.891		94.555	0		0		0	185.446	90.891	94.555
	Kontrollsumme ordentliche Erträge / Betriebserlöse	2.238.250	67.750													
	Differenz	0	0													

*) wird in der Kalkulation errechnet

Kosten Abwasserbeseitigung 2017

Anlage I

Teilerfolgsplan Abwasser

Konto	Bezeichnung	W-Plan	Ansatz	Ansatz	davon				Ansatz	davon				Summe gesamt	Summe SW	Summe NW
		2017	2017	2017	SW		NW		2017	SW		NW				
			gesamt	Kanal- netz	Anteil	€	Anteil	€	Klär- anlage	Anteil	€	Anteil	€			
5	Materialaufwand															
60100000	Aufwendungen für Büromaterial	450	450	450	56,39%	254	43,61%	196	0					450	254	196
60200000	Aufwendungen für Hilfsstoffe	180	180	180	56,39%	102	43,61%	78	0					180	102	78
60300100	sonstiger Betriebsbedarf	285	285	285	56,39%	161	43,61%	124	0					285	161	124
60510000	Strombezugskosten	4.400	4.400	4.400	56,39%	2.481	43,61%	1.919	0					4.400	2.481	1.919
60550000	Kfz-Treibstoffe	200	200	200	56,39%	113	43,61%	87	0					200	113	87
60610000	Materialaufwand für Gebäude und Außenanlagen	285	285	285	56,39%	161	43,61%	124	0					285	161	124
60620000	Materialaufwand für technische Anlagen in Betriebsbauten	230	230	230	56,39%	130	43,61%	100	0					230	130	100
60630000	Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	200	200	200	56,39%	113	43,61%	87	0					200	113	87
60690000	sonstiger Materialaufwand für Reparatur	1.800	1.800	1.800	56,39%	1.015	43,61%	785	0					1.800	1.015	785
60700000	Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel	380	380	380	56,39%	214	43,61%	166	0					380	214	166
60890000	sonstiger Materialaufwand	1.275	1.275	1.275	56,39%	719	43,61%	556	0					1.275	719	556
6	Aufwand für bezogene Leistungen															
61310000	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
61610000	Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen	650	650	650	56,39%	367	43,61%	283	0					650	367	283
61620000	Instandhaltung von technischen Anlagen in Betriebsbauten	5.000	5.000	5.000	56,39%	2.820	43,61%	2.180	0					5.000	2.820	2.180
61630000	Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	190	190	190	56,39%	107	43,61%	83	0					190	107	83
61640000	Instandhaltung von Fahrzeugen	3.400	3.400	3.400	56,39%	1.917	43,61%	1.483	0					3.400	1.917	1.483
61652000	Unterhaltung Sammler	17.000	17.000	17.000	56,39%	9.586	43,61%	7.414	0					17.000	9.586	7.414
61653000	Unterhaltung Hausanschlüsse	2.850	2.850	2.850	56,39%	1.607	43,61%	1.243	0					2.850	1.607	1.243
61654000	Kanalsanierung Großgemeinde Laubach	17.000	17.000	17.000	56,39%	9.586	43,61%	7.414	0					17.000	9.586	7.414
61660000	Wartungskosten	2.300	2.300	2.300	56,39%	1.297	43,61%	1.003	0					2.300	1.297	1.003
61710000	Fäkalschlammabeseitigung	10.000	10.000	10.000	100,00%	10.000	0,00%	0	0					10.000	10.000	0
61735000	Kanalreinigung und -spülung, TV-Untersuchung	1.900	1.900	1.900	56,39%	1.071	43,61%	829	0					1.900	1.071	829
61790000	Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.750	4.750	4.750	56,39%	2.679	43,61%	2.071	0					4.750	2.679	2.071
61797000	Abwasserüberwachung und -untersuchung	1.600	1.600	1.600	56,39%	902	43,61%	698	0					1.600	902	698
7	Personalaufwand															
62000000	Entgelt für geleistete Arbeitszeit	105.400	105.400	105.400	56,39%	59.435	43,61%	45.965	0					105.400	59.435	45.965
64000000	AG-Anteil zu Sozialversicherung	21.100	21.100	21.100	56,39%	11.898	43,61%	9.202	0					21.100	11.898	9.202
64700000	Zukunftssicherung/Zusatzversorgung	9.800	9.800	9.800	56,39%	5.526	43,61%	4.274	0					9.800	5.526	4.274
65600000	Aufwendungen für Belegschaftsveranstaltungen	100	100	100	56,39%	56	43,61%	44	0					100	56	44
9	Sonstige betriebliche Aufwendungen															
67010000	Mietzahlungen	400	400	400	56,39%	226	43,61%	174	0					400	226	174
67200000	Lizenzen und Konzessionen	1.000	1.000	1.000	56,39%	564	43,61%	436	0					1.000	564	436
67300000	Gebühren	600	600	600	56,39%	338	43,61%	262	0					600	338	262
67500000	Kosten des Geldverkehrs	10	10	10	56,39%	6	43,61%	4	0					10	6	4
67710000	Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte, Gerichtskosten	250	250	250	56,39%	141	43,61%	109	0					250	141	109
67720000	Aufwendungen für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung	14.000	14.000	14.000	56,39%	7.895	43,61%	6.105	0					14.000	7.895	6.105
67730000	Aufwendungen für betriebswirtschaftliche Beratungen und ähnliches	5.000	5.000	5.000	56,39%	2.820	43,61%	2.180	0					5.000	2.820	2.180
67901000	Pflegekosten MPS-NF	1.600	1.600	1.600	56,39%	902	43,61%	698	0					1.600	902	698
67903000	Pflegekosten ARES	1.050	1.050	1.050	56,39%	592	43,61%	458	0					1.050	592	458
67904000	sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Diensten	7.500	7.500	7.500	56,39%	4.229	43,61%	3.271	0					7.500	4.229	3.271
67905000	Personalabrechnung	250	250	250	56,39%	141	43,61%	109	0					250	141	109
67910000	Bezogene Leistungen/Buchhalterdienste	12.900	12.900	12.900	56,39%	7.274	43,61%	5.626	0					12.900	7.274	5.626
67915000	Vollstreckungskosten	2.000	2.000	2.000	56,39%	1.128	43,61%	872	0					2.000	1.128	872
68100000	Aufwendungen für Zeitung und Fachliteratur	150	150	150	56,39%	85	43,61%	65	0					150	85	65
	Zwischensumme Betriebskosten	262.285	262.285	262.285		152.265		110.020	0				0	262.285	152.265	110.020

Kosten Abwasserbeseitigung 2017

Anlage 1

Teilerfolgsplan Abwasser

Konten	Bezeichnung	W-Plan	Ansatz	Ansatz	davon				Ansatz	davon				Summe gesamt	Summe SW	Summe NW
		2017	2017	2017	SW		NW		2017	SW		NW				
			gesamt	Kanal- netz	Anteil	€	Anteil	€	Klär- anlage	Anteil	€	Anteil	€			
	Übertrag Betriebskosten	262.285	262.285	262.285	152.265		110.020		0	0		0		262.285	152.265	110.020
9	Sonstige betriebliche Aufwendungen															
68200000	Porto und Versandkosten	2.000	2.000	2.000	56,39%	1.128	43,61%	872	0					2.000	1.128	872
68310000	Datenübertragungskosten	1.700	1.700	1.700	56,39%	959	43,61%	741	0					1.700	959	741
68320000	Telefonkosten	500	500	500	56,39%	282	43,61%	218	0					500	282	218
68500000	Reisekosten	300	300	300	56,39%	169	43,61%	131	0					300	169	131
68510000	Reisekosten (Kilometergelderstattung)	100	100	100	56,39%	56	43,61%	44	0					100	56	44
68520000	Reisekosten (Sitzungsgelder)	300	300	300	56,39%	169	43,61%	131	0					300	169	131
68620000	Aufwendungen für Gästebewirtung	100	100	100	56,39%	56	43,61%	44	0					100	56	44
68730000	Werbungskosten	100	100	100	56,39%	56	43,61%	44	0					100	56	44
68800000	Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	1.500	1.500	1.500	56,39%	846	43,61%	654	0					1.500	846	654
69010000	Kfz-Versicherungsbeiträge	500	500	500	56,39%	282	43,61%	218	0					500	282	218
69090000	Beiträge für sonstige Versicherungen	70	70	70	56,39%	39	43,61%	31	0					70	39	31
69100000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen	50	50	50	56,39%	28	43,61%	22	0					50	28	22
69930000	Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	100	100	100	56,39%	56	43,61%	44	0					100	56	44
71720000	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
71755000	Erstattung an die Wasserversorgung	4.500	4.500	4.500	56,39%	2.538	43,61%	1.962	0					4.500	2.538	1.962
12	Sonstige Steuern															
703001	Kfz-Steuer	250	250	250	56,39%	141	43,61%	109	0					250	141	109
736310	Abwasserabgabe	40.000	40.000	0	100,00%	0	0,00%	0	40.000	100,00%	40.000	0,00%	0	40.000	40.000	0
	Summe Betriebskosten	459.355	459.355	419.355	240.835		178.520		40.000	0		0		459.355	280.835	178.520
6	Aufwand für bezogene Leistungen															
617980	Umlage an den Abwasserverband Lauter/Wetter	1.122.700														
	davon anteilige Betriebskosten Sammlerleitungen		49.400	49.400	59,00%	29.146	41,00%	20.254	0					49.400	29.146	20.254
	davon anteilige Betriebskosten Kläranlagen		482.700	0					482.700	87,00%	419.949	13,00%	62.751	482.700	419.949	62.751
	davon anteilige Abschreibungen Sammlerleitungen		161.700	161.700	31,50%	50.936	68,50%	110.764	0					161.700	50.936	110.764
	davon anteilige Abschreibungen Kläranlagen		134.700	0					134.700	80,00%	107.760	20,00%	26.940	134.700	107.760	26.940
	davon anteilige Zinsen Sammlerleitungen		148.200	148.200	31,50%	46.683	68,50%	101.517	0					148.200	46.683	101.517
	davon anteilige Zinsen Kläranlagen		146.000	0					146.000	80,00%	116.800	20,00%	29.200	146.000	116.800	29.200
	Summe Verbandsumlagen	1.122.700	1.122.700	359.300	126.765		232.535		763.400	644.509		118.891		1.122.700	771.274	351.426
8	Abschreibungen *															
	Abschreibungen	478.800														
	Abschreibungen Kanäle und Sonderbauwerke lt. Anl. 5		457.818	457.818	38,28%	175.253	61,72%	282.565	0					457.818	175.253	282.565
	Abschreibungen	478.800	457.818	457.818	175.253		282.565		0	0		0		457.818	175.253	282.565
11	Zinsen und ähnliche Aufwendungen															
	Fremdkapitalzinsen	182.600														
	Verzinsung Kanäle und Sonderbauwerke lt. Anl. 6		220.142	220.142	38,28%	84.270	61,72%	135.872	0					220.142	84.270	135.872
	Kalkulatorische Verzinsung	182.600	220.142	220.142	84.270		135.872		0	0		0		220.142	84.270	135.872
	Summe kalkulatorische Kosten	661.400	677.960	677.960	259.523		418.437		0	0		0		677.960	259.523	418.437
	Summe Kosten	2.243.455	2.260.015	1.456.615	627.123		829.492		803.400	644.509		118.891		2.260.015	1.311.632	948.383

Kontrollsumme ordentliche Aufwendungen / Betriebskosten & ZV-Umlage

Differenz

2.243.455

1.582.055

0

0

*) wird in der Kalkulation errechnet

Erlöse Abwasserbeseitigung 2017

Anlage 1

Teilerfolgsplan Abwasser

Konto	Bezeichnung	W-Plan	Ansatz	Ansatz	davon				Ansatz	davon				Summe gesamt	Summe SW	Summe NW
		2017	2017	2017	SW		NW		2017	SW		NW				
			gesamt	Kanal- netz	Anteil	€	Anteil	€	Klär- anlage	Anteil	€	Anteil	€			
1	Umsatzerlöse															
51000000	Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren	150	150	150	56,39%	85	43,61%	65	0					150	85	65
51140000	Erlöse Kanalbenutzungsgebühren/Schmutzwassergebühren	1.200.000														
51150000	Erlöse Fäkalschlammabeseitigung	17.500	17.500	17.500	100,00%	17.500	0,00%	0	0					17.500	17.500	0
51160000	Erlöse Oberflächenentwässerung Regenwassergebühr Straßen	300.000														
51170000	Erlöse Oberflächenentwässerung Regenwassergebühr Grundstücke	550.000														
3	Sonstige betriebliche Erträge															
53090000	Andere sonstige Nebenerlöse	1.600	1.600	1.600	56,39%	902	43,61%	698	0					1.600	902	698
54821000	Kostenerstattung Gemeinden (Softplan)	500	500	500	56,39%	282	43,61%	218	0					500	282	218
54825000	Personalgestellung Stadt	38.000	38.000	38.000	56,39%	21.428	43,61%	16.572	0					38.000	21.428	16.572
54855000	Kostenerstattung von der Wasserversorgung	4.500	4.500	4.500	56,39%	2.538	43,61%	1.962	0					4.500	2.538	1.962
54856000	Kostenerstattung vom Bäderbetrieb	100	100	100	56,39%	56	43,61%	44	0					100	56	44
54880000	Sonstige betriebliche Erträge	400	400	400	56,39%	226	43,61%	174	0					400	226	174
54881000	Reparaturersatzkosten	5.000	5.000	5.000	56,39%	2.820	43,61%	2.180	0					5.000	2.820	2.180
57100000	Bankzinsen	1.000														
57610000	Säumniszuschläge	800														
57620000	Mahngebühren	1.300														
57625000	Vollstreckungsgebühren	150														
57640000	Stundungszinsen	250														
	Summe Betriebserlöse	2.121.250	67.750	67.750		45.837		21.913	0		0		0	67.750	45.837	21.913
3	Sonstige betriebliche Erträge															
546001	Auflösung passivierter Ertragszuschüsse (Beiträge/Hausanschlüsse)	82.000														
546200	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuschüssen	35.000														
	Auflösungen Kanalisation Beiträge und HA-Ersätze lt. Anl. 5	104.164	104.164	104.164	38,28%	39.874	61,72%	64.290	0					104.164	39.874	64.290
	Auflösungen Kanalisation Zuschüsse lt. Anl. 5	13.625	13.625	13.625	38,28%	5.216	61,72%	8.409	0					13.625	5.216	8.409
	Summe Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	117.000	117.789	117.789		45.090		72.699	0		0		0	117.789	45.090	72.699
	Summe Erlöse	2.238.250	185.539	185.539		90.927		94.612	0		0		0	185.539	90.927	94.612
	Kontrollsumme ordentliche Erträge / Betriebserlöse	2.238.250	67.750													
	Differenz	0	0													

*) wird in der Kalkulation errechnet

Kosten Abwasserbeseitigung 2018

Anlage 1

Teilerfolgsplan Abwasser

Konto	Bezeichnung	W-Plan	Ansatz	Ansatz	davon				Ansatz	davon				Summe gesamt	Summe SW	Summe NW
		2018	2018	2018	SW		NW		2018	SW		NW				
			gesamt	Kanal- netz	Anteil	€	Anteil	€	Klär- anlage	Anteil	€	Anteil	€			
5	Materialaufwand															
60100000	Aufwendungen für Büromaterial	450	450	450	56,39%	254	43,61%	196	0					450	254	196
60200000	Aufwendungen für Hilfsstoffe	180	180	180	56,39%	102	43,61%	78	0					180	102	78
60300100	sonstiger Betriebsbedarf	285	285	285	56,39%	161	43,61%	124	0					285	161	124
60510000	Strombezugskosten	4.600	4.600	4.600	56,39%	2.594	43,61%	2.006	0					4.600	2.594	2.006
60550000	Kfz-Treibstoffe	200	200	200	56,39%	113	43,61%	87	0					200	113	87
60610000	Materialaufwand für Gebäude und Außenanlagen	285	285	285	56,39%	161	43,61%	124	0					285	161	124
60620000	Materialaufwand für technische Anlagen in Betriebsbauten	230	230	230	56,39%	130	43,61%	100	0					230	130	100
60630000	Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	200	200	200	56,39%	113	43,61%	87	0					200	113	87
60690000	sonstiger Materialaufwand für Reparatur	1.800	1.800	1.800	56,39%	1.015	43,61%	785	0					1.800	1.015	785
60700000	Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel	380	380	380	56,39%	214	43,61%	166	0					380	214	166
60890000	sonstiger Materialaufwand	1.275	1.275	1.275	56,39%	719	43,61%	556	0					1.275	719	556
6	Aufwand für bezogene Leistungen															
61310000	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
61610000	Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen	650	650	650	56,39%	367	43,61%	283	0					650	367	283
61620000	Instandhaltung von technischen Anlagen in Betriebsbauten	5.000	5.000	5.000	56,39%	2.820	43,61%	2.180	0					5.000	2.820	2.180
61630000	Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	190	190	190	56,39%	107	43,61%	83	0					190	107	83
61640000	Instandhaltung von Fahrzeugen	3.400	3.400	3.400	56,39%	1.917	43,61%	1.483	0					3.400	1.917	1.483
61652000	Unterhaltung Sammler	17.000	17.000	17.000	56,39%	9.586	43,61%	7.414	0					17.000	9.586	7.414
61653000	Unterhaltung Hausanschlüsse	2.850	2.850	2.850	56,39%	1.607	43,61%	1.243	0					2.850	1.607	1.243
61654000	Kanalsanierung Großgemeinde Laubach	17.000	17.000	17.000	56,39%	9.586	43,61%	7.414	0					17.000	9.586	7.414
61660000	Wartungskosten	2.300	2.300	2.300	56,39%	1.297	43,61%	1.003	0					2.300	1.297	1.003
61710000	Fäkalschlammbeseitigung	10.000	10.000	10.000	100,00%	10.000	0,00%	0	0					10.000	10.000	0
61735000	Kanalreinigung und -spülung, TV-Untersuchung	1.900	1.900	1.900	56,39%	1.071	43,61%	829	0					1.900	1.071	829
61790000	Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.750	4.750	4.750	56,39%	2.679	43,61%	2.071	0					4.750	2.679	2.071
61797000	Abwasserüberwachung und -untersuchung	1.600	1.600	1.600	56,39%	902	43,61%	698	0					1.600	902	698
7	Personalaufwand															
62000000	Entgelt für geleistete Arbeitszeit	108.500	108.500	108.500	56,39%	61.183	43,61%	47.317	0					108.500	61.183	47.317
64000000	AG-Anteil zu Sozialversicherung	21.700	21.700	21.700	56,39%	12.237	43,61%	9.463	0					21.700	12.237	9.463
64700000	Zukunftssicherung/Zusatzversorgung	10.100	10.100	10.100	56,39%	5.695	43,61%	4.405	0					10.100	5.695	4.405
65600000	Aufwendungen für Belegschaftsveranstaltungen	100	100	100	56,39%	56	43,61%	44	0					100	56	44
9	Sonstige betriebliche Aufwendungen															
67010000	Mietzahlungen	400	400	400	56,39%	226	43,61%	174	0					400	226	174
67200000	Lizenzen und Konzessionen	1.000	1.000	1.000	56,39%	564	43,61%	436	0					1.000	564	436
67300000	Gebühren	600	600	600	56,39%	338	43,61%	262	0					600	338	262
67500000	Kosten des Geldverkehrs	10	10	10	56,39%	6	43,61%	4	0					10	6	4
67710000	Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte, Gerichtskosten	250	250	250	56,39%	141	43,61%	109	0					250	141	109
67720000	Aufwendungen für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung	14.000	14.000	14.000	56,39%	7.895	43,61%	6.105	0					14.000	7.895	6.105
67730000	Aufwendungen für betriebswirtschaftliche Beratungen und ähnliches	10.000	10.000	10.000	56,39%	5.639	43,61%	4.361	0					10.000	5.639	4.361
67901000	Pflegekosten MPS-NF	1.600	1.600	1.600	56,39%	902	43,61%	698	0					1.600	902	698
67903000	Pflegekosten ARES	1.050	1.050	1.050	56,39%	592	43,61%	458	0					1.050	592	458
67904000	sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Diensten	7.500	7.500	7.500	56,39%	4.229	43,61%	3.271	0					7.500	4.229	3.271
67905000	Personalabrechnung	250	250	250	56,39%	141	43,61%	109	0					250	141	109
67910000	Bezogene Leistungen/Buchhalterdienste	13.100	13.100	13.100	56,39%	7.387	43,61%	5.713	0					13.100	7.387	5.713
67915000	Vollstreckungskosten	2.000	2.000	2.000	56,39%	1.128	43,61%	872	0					2.000	1.128	872
68100000	Aufwendungen für Zeitung und Fachliteratur	150	150	150	56,39%	85	43,61%	65	0					150	85	65
	Zwischensumme Betriebskosten	271.685	271.685	271.685		157.566		114.119	0				0	271.685	157.566	114.119

Kosten Abwasserbeseitigung 2018

Anlage 1

Teilerfolgsplan Abwasser

Konten	Bezeichnung	W-Plan	Ansatz	Ansatz	davon				Ansatz	davon				Summe gesamt	Summe SW	Summe NW	
		2018	2018	2018	SW		NW		2018	SW		NW					
			gesamt	Kanal- netz	Anteil	€	Anteil	€	Klär- anlage	Anteil	€	Anteil	€				
	Übertrag Betriebskosten	271.685	271.685	271.685					0				0	0	271.685	157.566	114.119
9	Sonstige betriebliche Aufwendungen																
68200000	Porto und Versankosten	2.000	2.000	2.000	56,39%	1.128	43,61%	872	0					2.000	1.128	872	
68310000	Datenübertragungskosten	1.700	1.700	1.700	56,39%	959	43,61%	741	0					1.700	959	741	
68320000	Telefonkosten	500	500	500	56,39%	282	43,61%	218	0					500	282	218	
68500000	Reisekosten	300	300	300	56,39%	169	43,61%	131	0					300	169	131	
68510000	Reisekosten (Kilometergelderstattung)	100	100	100	56,39%	56	43,61%	44	0					100	56	44	
68520000	Reisekosten (Sitzungsgelder)	300	300	300	56,39%	169	43,61%	131	0					300	169	131	
68620000	Aufwendungen für Gästebewirtung	100	100	100	56,39%	56	43,61%	44	0					100	56	44	
68730000	Werbungskosten	100	100	100	56,39%	56	43,61%	44	0					100	56	44	
68800000	Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	1.500	1.500	1.500	56,39%	846	43,61%	654	0					1.500	846	654	
69010000	Kfz-Versicherungsbeiträge	500	500	500	56,39%	282	43,61%	218	0					500	282	218	
69090000	Beiträge für sonstige Versicherungen	70	70	70	56,39%	39	43,61%	31	0					70	39	31	
69100000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen	50	50	50	56,39%	28	43,61%	22	0					50	28	22	
69930000	Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	100	100	100	56,39%	56	43,61%	44	0					100	56	44	
71720000	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	
71755000	Erstattung an die Wasserversorgung	4.500	4.500	4.500	56,39%	2.538	43,61%	1.962	0					4.500	2.538	1.962	
12	Sonstige Steuern																
703001	Kfz-Steuer	250	250	250	56,39%	141	43,61%	109	0					250	141	109	
736310	Abwasserabgabe	40.000	40.000	0	100,00%	0	0,00%	0	40.000	100,00%	40.000	0,00%	0	40.000	40.000	0	
	Summe Betriebskosten	468.755	468.755	428.755		246.136		182.619	40.000		0		0	468.755	286.136	182.619	
6	Aufwand für bezogene Leistungen																
617980	Umlage an den Abwasserverband Lauter/Wetter	1.122.700															
	davon anteilige Betriebskosten Sammlerleitungen		47.200	47.200	59,00%	27.848	41,00%	19.352	0					47.200	27.848	19.352	
	davon anteilige Betriebskosten Kläranlagen		461.200	0					461.200	87,00%	401.244	13,00%	59.956	461.200	401.244	59.956	
	davon anteilige Abschreibungen Sammlerleitungen		154.500	154.500	31,50%	48.668	68,50%	105.832	0					154.500	48.668	105.832	
	davon anteilige Abschreibungen Kläranlagen		128.700	0					128.700	80,00%	102.960	20,00%	25.740	128.700	102.960	25.740	
	davon anteilige Zinsen Sammlerleitungen		141.600	141.600	31,50%	44.604	68,50%	96.996	0					141.600	44.604	96.996	
	davon anteilige Zinsen Kläranlagen		139.500	0					139.500	80,00%	111.600	20,00%	27.900	139.500	111.600	27.900	
	Summe Verbandsumlagen	1.122.700	1.072.700	343.300		121.120		222.180	729.400		615.804		113.596	1.072.700	736.924	335.776	
8	Abschreibungen *																
	Abschreibungen	478.800															
	Abschreibungen Kanäle und Sonderbauwerke lt. Anl. 5		445.319	445.319	38,28%	170.468	61,72%	274.851	0					445.319	170.468	274.851	
	Abschreibungen	478.800	445.319	445.319		170.468		274.851	0		0		0	445.319	170.468	274.851	
11	Zinsen und ähnliche Aufwendungen																
	Fremdkapitalzinsen	174.750															
	Verzinsung Kanäle und Sonderbauwerke lt. Anl. 6		204.339	204.339	38,28%	78.221	61,72%	126.118	0					204.339	78.221	126.118	
	Kalkulatorische Verzinsung	174.750	204.339	204.339		78.221		126.118	0		0		0	204.339	78.221	126.118	
	Summe kalkulatorische Kosten	653.550	649.658	649.658		248.689		400.969	0		0		0	649.658	248.689	400.969	
	Summe Kosten	2.245.005	2.191.113	1.421.713		615.945		805.768	769.400		615.804		113.596	2.191.113	1.271.749	919.364	

Kontrollsumme ordentliche Aufwendungen / Betriebskosten & ZV-Umlage

Differenz

2.245.005
01.541.455
0

*) wird in der Kalkulation errechnet

Erlöse Abwasserbeseitigung 2018

Anlage 1

Teilerfolgsplan Abwasser

Konto	Bezeichnung	W-Plan 2018	Ansatz 2018	Ansatz 2018	davon				Ansatz 2018	davon				Summe gesamt	Summe SW	Summe NW		
					Kanal- netz	SW		NW		Klär- anlage	SW		NW					
						Anteil	€	Anteil			€	Anteil	€				Anteil	€
1	Umsatzerlöse																	
51000000	Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren	150	150	150	56,39%	85	43,61%	65	0					150	85	65		
51140000	Erlöse Kanalbenutzungsgebühren/Schmutzwassergebühren	1.200.000																
51150000	Erlöse Fäkalschlammabeseitigung	17.500	17.500	17.500	100,00%	17.500	0,00%	0	0					17.500	17.500	0		
51160000	Erlöse Oberflächenentwässerung Regenwassergebühr Straßen	300.000																
51170000	Erlöse Oberflächenentwässerung Regenwassergebühr Grundstücke	550.000																
3	Sonstige betriebliche Erträge																	
53090000	Andere sonstige Nebenerlöse	1.600	1.600	1.600	56,39%	902	43,61%	698	0					1.600	902	698		
54821000	Kostenerstattung Gemeinden (Softplan)	500	500	500	56,39%	282	43,61%	218	0					500	282	218		
54825000	Personalgestaltung Stadt	38.000	38.000	38.000	56,39%	21.428	43,61%	16.572	0					38.000	21.428	16.572		
54855000	Kostenerstattung von der Wasserversorgung	4.500	4.500	4.500	56,39%	2.538	43,61%	1.962	0					4.500	2.538	1.962		
54856000	Kostenerstattung vom Bäderbetrieb	100	100	100	56,39%	56	43,61%	44	0					100	56	44		
54880000	Sonstige betriebliche Erträge	400	400	400	56,39%	226	43,61%	174	0					400	226	174		
54881000	Reparaturersatzkosten	5.000	5.000	5.000	56,39%	2.820	43,61%	2.180	0					5.000	2.820	2.180		
57100000	Bankzinsen	1.000																
57610000	Säumniszuschläge	800																
57620000	Mahngebühren	1.300																
57625000	Vollstreckungsgebühren	150																
57640000	Stundungszinsen	250																
	Summe Betriebserlöse	2.121.250	67.750	67.750		45.837		21.913	0		0		0	67.750	45.837	21.913		
3	Sonstige betriebliche Erträge																	
546001	Auflösung passivierter Ertragszuschüsse (Beiträge/Hausanschlüsse)	82.000																
546200	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuschüssen	35.000																
	Auflösungen Kanalisation Beiträge und HA-Ersätze lt. Anl. 5	100.117	100.117	100.117	38,28%	38.325	61,72%	61.792	0					100.117	38.325	61.792		
	Auflösungen Kanalisation Zuschüsse lt. Anl. 5	13.626	13.626	13.626	38,28%	5.216	61,72%	8.410	0					13.626	5.216	8.410		
	Summe Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	117.000	113.743	113.743		43.541		70.202	0		0		0	113.743	43.541	70.202		
	Summe Erlöse	2.238.250	181.493	181.493		89.378		92.115	0		0		0	181.493	89.378	92.115		
	Kontrollsumme ordentliche Erträge / Betriebserlöse	2.238.250	67.750															
	Differenz	0	0															

*) wird in der Kalkulation errechnet

Bemessungseinheiten

Anlage 2

Schmutzwassermenge

bisherige Schmutzwassermenge	2012	2013	2014	Mittelwert
bisherige Schmutzwassermenge	371.438 m ³	371.242 m ³	370.006 m ³	370.895 m³
Schmutzwassermenge	371.438 m³	371.242 m³	370.006 m³	370.895 m³

Darstellung prognostizierter Schmutzwassermenge	2016	2017	2018	Summe
erwartete Schmutzwassermenge (Prognose)	375.000 m ³	375.000 m ³	375.000 m ³	1.125.000 m³
Schmutzwassermenge	375.000 m³	375.000 m³	375.000 m³	1.125.000 m³

versiegelte Fläche

prognostizierte versiegelte Fläche	2013	2014	2016	2017	2018	Summe
gebührenpflichtige Fläche (Grundstücke)	872.241 m ²	869.545 m ²	869.000 m ²	869.000 m ²	869.000 m ²	2.607.000 m²
bebaute und befestigte Grundstücksfläche	872.241 m²	869.545 m²	869.000 m²	869.000 m²	869.000 m²	2.607.000 m²
Straßenfläche	482.025 m ²	1.446.075 m²				
bebaute und befestigte Straßenfläche	482.025 m²	1.446.075 m²				
versiegelte Fläche	1.354.266 m²	1.351.570 m²	1.351.025 m²	1.351.025 m²	1.351.025 m²	4.053.075 m²

Anlagevermögen Stadt Laubach Stand 31.12.2014 mit Entwicklung bis 2018

Anlage 3

Investitionen

Anl.kl.	Bezeichnung	AHK	AfA	RBW								
		31.12.2014	2014	31.12.2014	2015	31.12.2015	2016	31.12.2016	2017	31.12.2017	2018	31.12.2018
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
0	Immaterielle Wirtschaftsgüter	32.358	3.378	5.144	1.028	4.116	1.029	3.087	1.028	2.059	1.029	1.030
1	Grundstücke mit Bauten	87.499	2.396	56.598	2.396	54.202	2.396	51.806	2.396	49.410	2.396	47.014
6	Entsorgungsanlagen	19.692.133	444.337	6.880.334	441.657	6.438.677	438.681	5.999.996	435.732	5.564.264	422.707	5.141.557
7	BGA	307.767	9.334	70.301	9.190	61.111	9.023	52.088	8.971	43.117	8.971	34.146
Summe Investitionen Kanäle und Sonderbauwerke		20.119.757	459.445	7.012.377	454.271	6.558.106	451.129	6.106.977	448.127	5.658.850	435.103	5.223.747
nachrichtlich:												
8	Anlagen im Bau	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kontrollsumme		20.119.757	459.445	7.012.377	454.271	6.558.106	451.129	6.106.977	448.127	5.658.850	435.103	5.223.747
Differenz		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Ertragszuschüsse

Anl.kl.	Bezeichnung	Urspr.wert	Aufl.	Aufl.rest	Aufl.	Aufl.rest	Aufl.	Aufl.rest	Aufl.	Aufl.rest	Aufl.	Aufl.rest
		31.12.2014	2014	31.12.2014	2015	31.12.2015	2016	31.12.2016	2017	31.12.2017	2018	31.12.2018
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
EMPFERTRAG	Empfangene Ertragszuschüsse	1.645.981	82.350	569.220	82.352	486.868	82.351	404.517	81.026	323.491	75.559	247.932
SOPO	Hausanschlusskosten Eselshohl	148.639	7.432	66.887	7.432	59.455	7.432	52.023	7.432	44.591	7.431	37.160
SOPO	Beiträge Eselshohl	528.856	13.222	383.423	13.221	370.202	13.222	356.980	13.221	343.759	13.222	330.537
Beiträge und Hausanschlusskostenersätze		2.323.476	103.004	1.019.530	103.005	916.525	103.005	813.520	101.679	711.841	96.212	615.629
SOPO	Zuwendung RÜB Bahnhofstraße	56.200	2.810	29.505	2.810	26.695	2.810	23.885	2.810	21.075	2.810	18.265
SOPO	Zuwendung Berliner/Posener Straße	58.600	2.930	30.765	2.930	27.835	2.930	24.905	2.930	21.975	2.930	19.045
SOPO	Zuwendung 2006, Quellenstraße	208.000	6.303	151.273	6.303	144.970	6.303	138.667	6.303	132.364	6.303	126.061
SOPO	Zuwendung 2006, Kanal Münst	63.300	1.583	50.508	1.582	48.926	1.583	47.343	1.582	45.761	1.583	44.178
Zuwendungen		386.100	13.626	262.051	13.625	248.426	13.626	234.800	13.625	221.175	13.626	207.549
Summe Ertragszuschüsse		2.709.576	116.630	1.281.581	116.630	1.164.951	116.631	1.048.320	115.304	933.016	109.838	823.178
Kontrollsumme		2.709.576	116.630	1.281.581	116.630	1.164.951	116.631	1.048.320	115.304	933.016	109.838	823.178
Differenz		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Anlagevermögen Stadt Laubach Stand 31.12.2014 mit Entwicklung bis 2018

Anlage 4

Zugänge Investitionen und Ertragszuschüsse

Bezeichnung	2014 €	2015 €	2016 €	2017 €	2018 €
Zugänge Investitionen mit Sofortabschreibung					
GWG's	0	1.800	1.800	1.800	1.800
Zwischensumme Zugänge mit Sofortabschreibung	0	1.800	1.800	1.800	1.800
Zugänge Investitionen mit Nutzungsdauer 10 Jahre					
Geschäfts- und Betriebsausstattung	0	4.500	4.500	4.500	4.500
Zwischensumme Zugänge mit Nutzungsdauer 10 Jahre	0	4.500	4.500	4.500	4.500
Zugänge Investitionen mit Nutzungsdauer 33 Jahre					
Kanalauswechslung im Herrengarten	0	80.000	0	0	0
Erschließung Baugebiet Hutsberg	0	0	134.900	0	0
Hausanschlüsse	0	2.500	2.500	2.500	2.500
Zwischensumme Zugänge mit Nutzungsdauer 33 Jahre	0	82.500	137.400	2.500	2.500
Summe Zugänge Investitionen	0	88.800	143.700	8.800	8.800
Zugänge Beitragseinnahmen und Hausanschlusssätze					
Beitragseinnahmen	0	0	24.500	24.500	24.500
Hausanschlusssätze	0	0	3.900	3.900	3.900
Zwischensumme Zugänge Beitragseinnahmen & HA-Ersätze	0	0	28.400	28.400	28.400
Zugänge Zuwendungen					
keine Zuwendungen erwartet	0	0	0	0	0
Zwischensumme Zugänge Zuwendungen	0	0	0	0	0
Summe Zugänge Ertragszuschüsse	0	0	28.400	28.400	28.400

Ermittlung kalkulatorischer Kosten
kalkulatorische Abschreibung / Auflösung

Anlage 5

Bezeichnung	2014 €	2015 €	2016 €	2017 €	2018 €
Zugänge Investitionen mit Sofortabschreibung	0	1.800	1.800	1.800	1.800
AfA Zugang Sofortabschreibung	0	1.800	1.800	1.800	1.800
Zugänge Investitionen mit Nutzungsdauer 10 Jahre	0	4.500	4.500	4.500	4.500
Erhöhung AfA 10%	0	338	450	450	450
AfA Zugang Nutzungsdauer 10 Jahre	0	338	788	1.238	1.688
Zugänge Investitionen mit Nutzungsdauer 33 Jahre	0	82.500	137.400	2.500	2.500
Erhöhung AfA 3%	0	1.856	3.710	1.087	75
AfA Zugang Nutzungsdauer 33 Jahre	0	1.856	5.566	6.653	6.728
AfA Zugang gesamt	0	3.994	8.154	9.691	10.216
AfA Bestand	459.445	454.271	451.129	448.127	435.103
AfA gesamt	459.445	458.265	459.283	457.818	445.319
Zugänge Beitragseinnahmen und Hausanschlusssersätze	0	0	28.400	28.400	28.400
Erhöhung Auflösung 5%	0	0	1.065	1.420	1.420
Auflösung Zugang Beiträge & HA-Ersätze	0	0	1.065	2.485	3.905
Auflösung Beiträge & HA-Ersätze Bestand	103.004	103.005	103.005	101.679	96.212
Auflösung Beiträge & HA-Ersätze gesamt	103.004	103.005	104.070	104.164	100.117
Zugänge Zuschüsse	0	0	0	0	0
Erhöhung Auflösung Zuschüsse 3%	0	0	0	0	0
Auflösung Zugang Zuschüsse	0	0	0	0	0
Auflösung Zuschüsse Bestand	13.626	13.625	13.626	13.625	13.626
Auflösung Zuschüsse gesamt	13.626	13.625	13.626	13.625	13.626

Ermittlung kalkulatorischer Kosten
kalkulatorische Verzinsung

Anlage 6

Bezeichnung	2014	2015	2016	2017	2018
	€	€	€	€	€
Zugang AHK	0	88.800	143.700	8.800	8.800
AfA Zugang	0	-3.994	-8.154	-9.691	-10.216
Restbuchwert AHK Zugang	0	84.806	220.352	219.461	218.045
Restbuchwert AHK Bestand	7.012.377	6.558.106	6.106.977	5.658.850	5.223.747
Restbuchwert AHK gesamt	7.012.377	6.642.912	6.327.329	5.878.311	5.441.792
Zugang Beiträge & HA-Ersätze	0	0	28.400	28.400	28.400
Auflösung Zugang Beiträge & HA-Ersätze	0	0	-1.065	-2.485	-3.905
Auflösungsrest Beiträge & HA-Ersätze Zugang	0	0	27.335	53.250	77.745
Restbuchwert Beiträge & HA-Ersätze Zugang	1.019.530	916.525	813.520	711.841	615.629
Auflösungsrest Beiträge & HA-Ersätze gesamt	1.019.530	916.525	840.855	765.091	693.374
Zugang Zuschüsse	0	0	0	0	0
Auflösung Zugang Zuschüsse	0	0	0	0	0
Auflösungsrest Zuschüsse	0	0	0	0	0
Restbuchwert Zuschüsse	262.051	248.426	234.800	221.175	207.549
Auflösungsrest Zuschüsse	262.051	248.426	234.800	221.175	207.549
Zinsbasis	5.730.796	5.477.961	5.251.674	4.892.045	4.540.869
Zins	4,5%	257.886	246.508	236.325	220.142
		204.399			