



20.11.2023

Stadt Donaueschingen

Gebührenkalkulation Abwasser für die Jahre 2024 und 2025



Inhalt

1. Ausgangssituation/Beratungsauftrag	3
2. Rechtsgrundlagen	3
3. Öffentliche Einrichtung	3
4. Vorgehensweise	3
4.1. Kostenermittlung	3
4.2. Divisionskalkulation	4
5. Abschreibungen	4
6. Verzinsung des Anlagekapitals	5
7. Beteiligungen	5
8. Straßenentwässerungsanteil	6
8.1. Straßenentwässerungsanteil aus kalkulatorischen Kosten	6
8.2. Straßenentwässerungsanteil aus Betriebskosten	7
9. Kostenaufteilung für Schmutz- und Niederschlagswasser-beseitigung	7
9.1. Aufteilung der kalkulatorischen Kosten	8
9.2. Aufteilung der Betriebskosten	8
10. Kostendeckung	9
11. Bemessungseinheiten	10
12. Gemeindebetreff	10
13. Starkverschmutzer	10
14. Ermessensentscheidungen	11



1. Ausgangssituation/Beratungsauftrag

Die Stadt Donaueschingen erteilte uns den Auftrag, eine Gebührenkalkulation für die zentrale Abwasserbeseitigung nach einem gesplitteten Gebührenmaßstab für die Schmutz- und Niederschlagswasserbeseitigung zu erstellen. Die Gebührenkalkulation soll die Jahre 2024 und 2025 jeweils in Form einer Einzeljahreskalkulation umfassen.

Es fanden umfangreiche Besprechungen zur Erstellung der Gebührenkalkulation statt, in denen uns Frau Birkholz von der Stadtverwaltung die nötigen Auskünfte gab und uns mit Unterlagen unterstützte. Für die angenehme und konstruktive Zusammenarbeit möchten wir uns herzlich bedanken.

2. Rechtsgrundlagen

Die vorliegende Gebührenkalkulation beruht auf den §§ 13, 14 und 17 Kommunalabgabengesetz (KAG). Danach können die Gemeinden für die Benutzung ihrer öffentlichen Einrichtungen Benutzungsgebühren erheben.

Über die Höhe des Gebührensatzes hat der Gemeinderat als zuständiges Rechtsetzungsorgan innerhalb der gesetzlichen Schranken nach pflichtgemäßem Ermessen zu beschließen. Voraussetzung für eine sachgerechte Ermessensausübung ist eine Gebührenkalkulation, aus der die kostendeckende Gebührensatzobergrenze hervorgeht. Die Gebühren dürfen dabei höchstens so bemessen werden, dass die nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen ansatzfähigen Kosten der Einrichtung gedeckt werden (Kostenobergrenze). Hierzu gehören die Kosten für den laufenden Betrieb sowie eine angemessene Verzinsung des Anlagekapitals und Abschreibungen.

3. Öffentliche Einrichtung

Bei der zentralen Abwasserbeseitigung handelt es sich gemäß § 1 Abs. 1 der Abwassersatzung der Stadt Donaueschingen um eine öffentliche Einrichtung.

4. Vorgehensweise

4.1. Kostenermittlung

Bei der Ermittlung der nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen ansatzfähigen Kosten für die Jahre 2024 und 2025 haben wir uns an die Vorgaben des Wirtschaftsplans 2024 sowie der darin enthaltenen Finanzplanansätze 2025 gehalten und die zu erwartende Entwicklung für den Kalkulationszeitraum mit der Verwaltung abgestimmt.



Für die Ermittlung der ansatzfähigen kalkulatorischen Kosten wurden die Anlagenachweise Stand 31.12.2022 zugrunde gelegt und anhand der voraussichtlichen Zugänge laut Investitionsprogramm bis zum Ende des Berechnungszeitraums weiterberechnet.

4.2. Divisionskalkulation

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

Schema Schmutzwassergebühr:

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

Schema Niederschlagswassergebühr:

$$\begin{array}{l} \text{Gebührensatz-} \\ \text{obergrenze} \\ \text{Niederschlagswasser-} \\ \text{gebühr} \end{array} = \frac{\begin{array}{l} \text{voraussichtlich gebührenfähige} \\ \text{Kosten Niederschlagswasserbeseitigung} \end{array}}{\text{voraussichtliche überbaute und darüber hinaus befestigte (versiegelte) Fläche}}$$

5. 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. Nach § 14 Abs. 3 KAG dürfen die Kosten nur mit ihrem Anschaffungs- oder Herstellungswert in die Gebührenkalkulation aufgenommen werden. § 14 Abs. 3 Satz 4 KAG gestattet mit der Brutto- oder Nettomethode wahlweise zwei Abschreibungsverfahren.

Die Stadt Donaueschingen schreibt ihre Anlagen im Abwasserbereich nach dem Bruttoverfahren ab, das heißt, dass Beiträge, Zuweisungen und Zuschüsse Dritter als Ertragszuschüsse passiviert und jährlich mit einem durchschnittlichen Auflösungssatz aufgelöst werden. Kapitalzuschüsse werden nicht aufgelöst, weil sie ausdrücklich nur die Finanzkraft der Stadt stärken sollen.



Die Abschreibungs- und Auflösungssätze für die Zugänge im Anlagevermögen wurden in der vorliegenden Kalkulation mit Durchschnittswerten angesetzt. Die Abschreibungen und Auflösungen für bestehendes Anlagevermögen wurden in gleicher Höhe wie bisher beibehalten. Die Stadt schreibt ihr Anlagevermögen monatsgenau ab. Da sich der Zugangszeitpunkt aus heutiger Sicht nicht monatsgenau prognostizieren lässt, wird für Zwecke der Gebührenkalkulation die Abschreibung für neu hinzukommende Anlagegüter jeweils im Jahr des Zugangs mit 25 % eines Jahresbetrags und ab dem Folgejahr mit dem vollen Abschreibungsbetrag berücksichtigt.

6. Verzinsung des Anlagekapitals

Den Kapitalzinsen wird das um Beiträge, Zuweisungen und Zuschüsse gekürzte Anlagekapital zugrunde gelegt. Dieses wiederum ergibt sich aus den um die Abschreibungen gekürzten Anschaffungs- oder Herstellungskosten zuzüglich der Anschaffungskosten der Grundstücke (§ 14 Abs. 3 Satz 2 KAG).

Durch die Wahl der Organisationsform des Eigenbetriebs sind die Fremdzinsen dem Eigenbetrieb eindeutig zugeordnet und können genau veranschlagt werden. Nach Mitteilung der Verwaltung sollen deshalb in der Gebührenkalkulation anstelle der Verzinsung des Anlagekapitals die tatsächlichen Fremdzinsen berücksichtigt werden.

Die Höhe der einzustellenden Fremdzinsen wurde dem Ansatz des Wirtschaftsplans 2024 für die Jahre 2024 und 2025 entnommen.

7. Beteiligungen

Die Stadt Donaueschingen ist am **Gemeindeverwaltungsverband Donaueschingen** beteiligt. Der größte Teil des Abwassers der Stadt wird in der Verbandskläranlage gereinigt. Der Zweckverband hat auch die erforderlichen Verbandsbecken und die Druckleitung (MW-Sammler) zur Kläranlage errichtet und ist für Unterhalt und Betrieb der Anlagen zuständig. **Weitere** Zuleitungssammler werden nicht vom Verband betrieben. Diese fallen nach Abschnitt VII.2. Abs. 2 der Verbandssatzung in den Zuständigkeitsbereich der angeschlossenen Städte und Gemeinden. In der Gebührenkalkulation sind die auf die Stadt entfallenden anteiligen Kosten (kalkulatorische Kosten und Betriebskosten) am Zweckverband zu berücksichtigen.

Durch den Verband werden die sich ergebenden **jährlichen investitionsbezogenen Kosten** (Abschreibungen abzüglich der Auflösungen der Staatszuschüsse sowie Darlehenszinsen) für die **Kläranlage**, den **Zuleitungssammler** sowie für **40 % der Baukosten des Verbandsbeckens** nach dem **Verhältnis der jeweiligen Abwassermengen** auf die angeschlossenen Städte und Gemeinden umgelegt. Der Anteil für Donaueschingen wurden dem Wirtschaftsplan 2024 mit **51,3835 %** entnommen.



Die jährlichen Aufwendungen für **60 % der Baukosten des Verbandsbeckens** werden entsprechend der Nutzungsanteile umgelegt. Hier sind für Donaueschingen **77 %** angesetzt.

Die **anteiligen Betriebskosten** werden nach der Verbandssatzung ebenfalls getrennt nach dem Umlageschlüssel für Abschreibungen aufgebracht. Die Umlage des GVV enthält neben den Kosten der laufenden Unterhaltung (Betriebskosten) auch Abschreibungen und Zinsen. Da für Betriebskosten und kalkulatorische Kosten unterschiedliche Abzugssätze für den Straßentwässerungsanteil anzusetzen sind, wird die eingestellte Umlage in Betriebskosten und kalkulatorische Kosten aufgeteilt.

Für die zu erwartende Betriebskostenumlage für die Jahre 2024 und 2025 haben wir uns am Wirtschaftsplan 2024 orientiert und den voraussichtlichen Anteil für die Stadt Donaueschingen berechnet.

8. Straßentwässerungsanteil

In § 17 Abs. 3 KAG wird bestimmt, dass der Straßentwässerungsanteil durch eine Absetzung auf der Kostenseite berücksichtigt werden muss.

8.1. Straßentwässerungsanteil aus kalkulatorischen Kosten

Aus den **kalkulatorischen Kosten** ist der Abzug des Straßentwässerungsanteils so vorzunehmen, wie dies im Bereich der Beitragskalkulation praktiziert wird.

Der Anteil der Straßentwässerung im **Mischsystem** wurde entsprechend der ortsspezifischen kostenorientierten Berechnung nach dem Dreikanalsystem in Höhe von **25 %** der kalkulatorischen Kosten übernommen. Nach Information der Stadt sind die in dieser Berechnung gewählten repräsentativen weiterhin repräsentativ für die Stadt. Eine Überarbeitung der Berechnung ist aus diesem Grund nicht erforderlich.

Für die Anteile an den **Zuleitungssammlern (Mischwasser)** und an den **Regenüberlaufbecken (Mischwasser)** wurde dieser Abzugssatz von **25 %** aus den kalkulatorischen Kosten übertragen.

Bei einem Trennsystem werden aus den Kosten der **Regenwasserkanäle** für die Straßentwässerung **50 %** abgesetzt (BVerwG Berlin, 09.12.1983 und 18.07.1985).

Entsprechend der Vorgehensweise in der Globalberechnung wird aus den reinen **Kläranlagenkosten** ein Satz von **5 %** für die Straßentwässerung in Abzug gebracht (VGH Mannheim, 02.10.1986 und andere).



Hausanschlüsse – Grundstücksanschlüsse Abwasserbeseitigung

Die Grundstücksanschlüsse (Hausanschlüsse, die in öffentlichen Verkehrs- und Grünflächen verlaufen) sind Teil der öffentlichen Einrichtung und werden über Beiträge finanziert (siehe § 12 Abs. 2 Abwassersatzung). Die im Anlagenachweis enthaltenen Grundstücksanschlusskosten wurden für die Berechnung des Straßentwässerungsanteils in Höhe von **15 %** der Abschreibung und Verzinsung für Mischwasser- und Regenwasserkanäle abgezogen.

8.2. Straßentwässerungsanteil aus Betriebskosten

Im Bereich der **Betriebskosten** besteht grundsätzlich die Möglichkeit, den Straßentwässerungsanteil nach einer kostenorientierten- oder einer abflussmengenorientierten Methode zu ermitteln. In der Stadt Donaueschingen wird der Straßentwässerungsanteil aus Betriebskosten nach der abflussmengenorientierten Methode berechnet.

Hier gibt der Gemeindegtag mit der abflussmengenorientierten Musterberechnung der Vedewa für den Straßentwässerungsanteil als repräsentativen Wert einen Prozentsatz von **13,5 %** für die Kosten der **Mischwasserkanalisation**, der **Zuleitungssammler** und der **Regenbecken** sowie einen Prozentsatz von **1,2 %** für die **Kläranlagen** an. Diese Sätze werden von der Verwaltung ebenfalls als repräsentativ für die Stadt erachtet und wurde daher für die vorliegende Kalkulation übernommen.

Bei einem Trennsystem lässt sich aus den reinen **Regenwasserkosten** ein Prozentsatz von **27 %** aus der Musterberechnung des Gemeindegtags ableiten.

9. Kostenaufteilung für Schmutz- und Niederschlagswasserbeseitigung

Für die Berechnung der Schmutz- und Niederschlagswassergebühren ist eine Aufteilung der Kosten erforderlich. Hierfür können mittlere Erfahrungswerte nach einer Veröffentlichung des Gemeindegtags oder soweit vorhanden die Ergebnisse ortsspezifischer Berechnungen herangezogen werden.

Für die Ermittlung der Schmutz- und Niederschlagswasserkostenanteile aus den kalkulatorischen Kosten wird die ortsspezifische Berechnung herangezogen.

Die Ermittlung der Schmutz- und Niederschlagswasserkostenanteile orientiert sich in Abstimmung mit der Verwaltung für die Betriebskosten am Urteil 2 S 136/10 des VGH BW vom 20.09.2010, in dem die Mittelwerte aus der Veröffentlichung des Gemeindegtags in der BWGZ 21/2001 bestätigt werden. Die dort ausgewiesenen Aufteilungsschlüssel beziehen sich auf die verbleibenden gebührenfähigen Kosten nach Abzug des Straßentwässerungskostenanteils.



9.1. Aufteilung der kalkulatorischen Kosten

Der Anteil der Straßenentwässerung an den kalkulatorischen Kosten der Mischwasserkanäle ergibt sich aus einer ortsspezifischen kostenorientierten Musterberechnung aus dem Jahr 1988. Hier werden bereits die Kostenanteile des Grundstücksoberflächenwassers ausgewiesen. Bei dem Verteilungsverhältnis für die kalkulatorischen Kosten der Mischwasserkanäle ist somit das Verhältnis der Schmutz- und Grundstücksoberflächenwasserkostenanteile anzusetzen:

	Schmutzwasser		Grundstücksoberflächenwasser	
Baugebiet Störling	491.282,74	62,5 %	294.273,24	37,5 %
Baugebiet Äußere Röte	198.034,44	63,5 %	113.818,57	36,5 %
Baugebiet Rebberg / Grüningen	171.051,21	60,4 %	112.170,74	39,6 %
Mittelwert		62,1 %		37,9 %

Das Verteilungsverhältnis für die **Mischwasserkanäle** beträgt somit **62,1 %** für die **Schmutzwasserbeseitigung** zu **37,9 %** für die **Niederschlagswasserbeseitigung**. Es wird auch auf die kalkulatorischen Kosten der **Zuleitungssammler** und der **Regenüberlaufbecken** übertragen.

Die kalkulatorischen Kosten der **Schmutzwasserkanäle** werden zu **100 %** der **Schmutzwasserbeseitigung**, die kalkulatorischen Kosten der **Regenwasserkanäle** zu **100 %** der **Niederschlagswasserbeseitigung** zugerechnet. Hier wird jeweils ausschließlich Schmutzwasser beziehungsweise Niederschlagswasser abgeleitet.

Das Verteilungsverhältnis für **Kläranlagen** beträgt nach der Veröffentlichung des Gemeindetags **90 %** für die **Schmutzwasserbeseitigung** zu **10 %** für die **Niederschlagswasserbeseitigung**.

9.2. Aufteilung der Betriebskosten

Bezüglich der Betriebskosten ergibt sich nach der Veröffentlichung des Gemeindetags für die **Mischwasserkanäle** eine Aufteilung der Betriebskosten nach dem Verteilungsverhältnis von **50 %** für die **Schmutzwasserbeseitigung** zu **50 %** für die **Niederschlagswasserbeseitigung**. Es wird auch auf die Betriebskosten der **Zuleitungssammler** und der **Regenbecken** übertragen.

Die Betriebskosten der **Schmutzwasserkanäle** werden zu **100 %** der **Schmutzwasserbeseitigung**, die Betriebskosten der **Regenwasserkanäle** zu **100 %** der **Niederschlagswasserbeseitigung** zugerechnet. Hier wird ausschließlich Schmutzwasser beziehungsweise Niederschlagswasser abgeleitet.

Das Verteilungsverhältnis für die Betriebskosten der **Kläranlagen** beträgt **90 %** für die **Schmutzwasserbeseitigung** und **10 %** für die **Niederschlagswasserbeseitigung**.



10. Kostendeckung

Bei der Gebührenkalkulation gilt das Kostendeckungsprinzip, das heißt, dass maximal eine Kostendeckung von 100 % anzustreben ist. Ergeben sich am Ende eines Bemessungszeitraumes **Kostenüberdeckungen**, so hat die Stadt gemäß § 14 Abs. 2 Satz 2 KAG die **Pflicht**, diese innerhalb der folgenden fünf Jahre auszugleichen. Ergeben sich am Ende eines Bemessungszeitraumes **Kostenunterdeckungen**, so hat die Stadt die **Möglichkeit**, diese innerhalb der folgenden fünf Jahre auszugleichen, hierzu ist sie aber nicht verpflichtet.

Im **Schmutzwasserbereich** ergab sich im Bemessungszeitraum **2018-2019** eine ausgleichspflichtige Kostenüberdeckung in Höhe von **293.512 €**. Diese Überdeckung soll in die vorliegende Kalkulation der Schmutzwassergebühr für das Jahr 2024 eingestellt und somit vollständig ausgeglichen werden.

Darüber hinaus ergab sich im **Schmutzwasserbereich** im Bemessungszeitraum **2020-2021** eine ausgleichspflichtige Kostenüberdeckung in Höhe von **774.612 €**. Diese Überdeckung soll in Höhe von 278.860 € in die vorliegende Kalkulation der Schmutzwassergebühr für das Jahr 2024 und in Höhe von 495.752 € in die vorliegende Kalkulation der Schmutzwassergebühr für das Jahr 2025 eingestellt und dadurch vollständig ausgeglichen werden.

Zudem ergab sich im **Schmutzwasserbereich** im Jahr **2022** eine ausgleichspflichtige Kostenüberdeckung in Höhe von **247.139 €**. Diese Überdeckung soll in Höhe von 49.428 € in die vorliegende Kalkulation der Schmutzwassergebühr für das Jahr 2024 und in Höhe von 197.711 € in die vorliegende Kalkulation der Schmutzwassergebühr für das Jahr 2025 eingestellt und somit vollständig ausgeglichen werden.

Im **Niederschlagswasserbereich** besteht aus dem Bemessungszeitraum **2018-2019** eine ausgleichspflichtige Kostenüberdeckung in Höhe von **139.620 €**. Diese Überdeckung soll in die vorliegende Kalkulation der Niederschlagswassergebühr für das Jahr 2024 eingestellt und dadurch vollständig ausgeglichen werden.

Weiterhin besteht im **Niederschlagswasserbereich** aus dem Bemessungszeitraum **2020-2021** eine ausgleichspflichtige Kostenüberdeckung in Höhe von **270.434 €**. Diese Überdeckung soll in Höhe von 13.522 € in die vorliegende Kalkulation der Niederschlagswassergebühr für das Jahr 2024 und in Höhe von 189.304 € in die vorliegende Kalkulation der Niederschlagswassergebühr für das Jahr 2025 eingestellt und damit teilweise ausgeglichen werden. Die verbleibende Kostenüberdeckung in Höhe von 67.608 € ist bis einschließlich 2026 auszugleichen. Der Gemeinderat behält sich einen späteren Ausgleich vor.

Zudem besteht im **Niederschlagswasserbereich** aus dem Jahr **2022** eine ausgleichspflichtige Kostenüberdeckung in Höhe von **149.349 €**. Diese Überdeckung ist bis einschließlich 2027 auszugleichen. Der Gemeinderat behält sich einen späteren Ausgleich vor.



11. Bemessungseinheiten

Für die Prognose der Bemessungseinheiten für die **Schmutzwasserbeseitigung** über den Berechnungszeitraum wurde auf der Grundlage der veranlagten Schmutzwassermengen (modifizierter Frischwassermaßstab) der Jahre 2020 bis 2022 in Abstimmung mit der Verwaltung die voraussichtliche zukünftige Entwicklung geschätzt.

Bemessungsgrundlage für die **Niederschlagswasserbeseitigung** sind die an die öffentliche Abwasserbeseitigung angeschlossenen überbauten und darüber hinaus befestigten (versiegelten) Teilflächen. Diese wurden über das Befliegungsverfahren und eine anschließende Auskunft der Grundstückseigentümer ermittelt und um die mitgeteilten Änderungen angepasst. Auf Grundlage der tatsächlich veranlagten versiegelten Fläche der Jahre 2020 bis 2022 wurde in Abstimmung mit der Verwaltung die voraussichtliche zukünftige Entwicklung geschätzt.

12. Gemeindebetreff

Die Kosten für die Inanspruchnahme der öffentlichen Einrichtungen durch die Stadt selbst wurden auf der Leistungsseite mit in die Gebührenkalkulation eingestellt, da Schulen und andere öffentliche Gebäude eigene Zähler haben und somit die Leistungsmenge genau ermittelt werden konnte.

Im Bereich der Niederschlagswasserbeseitigung wurden die städtischen Grundstücksflächen genauso ermittelt und zur Niederschlagswassergebühr herangezogen, wie dies allgemein bei den anderen Grundstücksflächen nach der Abwassersatzung üblich ist.

13. Starkverschmutzer

Eine Starkverschmutzerzuschlagsregelung in der Satzung dürfte dann geboten sein, wenn die stark verschmutzten Schmutzwassermengen mehr als 10 % der gesamten Schmutzwassermengen ausmachen (vgl. BVerwG Berlin, 19.09.1983 und 01.08.1986).

In der Stadt Donaueschingen gibt es zwar Betriebe, die stark verschmutztes Schmutzwasser einleiten könnten, die Schmutzwassermenge liegt jedoch nach Auskunft der Verwaltung unter 10 % der gesamten Schmutzwassermenge, weshalb aus Verwaltungsvereinfachungsgründen von einer aufwändigen Kalkulation und Erhebung von Starkverschmutzerzuschlägen abgesehen wird.



14. Ermessensentscheidungen

Bei der Gebührenkalkulation handelt es sich um ein Kontrollinstrument zur Überprüfung des Gebührensatzes als rechnerisches Endergebnis. Sie muss vom Gemeinderat bei der Beschlussfassung über die Höhe des Gebührensatzes gebilligt werden und dient als Nachweis darüber, dass der Gemeinderat das ihm bei der Kostenermittlung eingeräumte Ermessen über die Höhe des Gebührensatzes fehlerfrei ausgeübt hat (VGH Mannheim, 07.09.1987, 2 S 998.86, 24.11.1988, 2 S 1168.88 und 31.08.1989, 2 S 2805.87).

Der Gemeinderat hat Ermessensentscheidungen in folgenden Bereichen zu treffen:

I. Auswahlermessen

- I.1. Höhe des Gebührensatzes
- I.2. Kalkulationszeitraum für die Gebühr (max. 5 Jahre)
- I.3. Einstellung der gebührenfähigen Kosten
- I.4. Berechnungsmethodik und Abzugssätze für den Straßentwässerungsanteil
- I.5. Berechnungsmethodik und Kostenaufteilung auf Schmutz- und Niederschlagswasserbeseitigung
- I.6. kalkulatorische Verzinsung oder Berücksichtigung der tatsächlichen Fremdkapitalzinsen
- I.7. Methode der Mischzinskalkulation für das Anlagekapital (Restwert- oder Durchschnittswertmethode) sowie der Zinsbasis (Jahresanfangs-, Jahresmittel, oder Jahresendwert)
- I.8. Höhe der Abschreibungssätze
- I.9. Abschreibungsmethode (Brutto- oder Nettomethode)
- I.10. verpflichtender Ausgleich von Überdeckungen aus den Vorjahren in den folgenden fünf Haushaltsjahren
- I.11. möglicher Ausgleich von Unterdeckungen aus den Vorjahren in den folgenden fünf Haushaltsjahren

II. Prognoseermessen

- II.1. Entwicklung der Betriebskosten
- II.2. geschätzte Hochrechnung der kalkulatorischen Kosten anhand der Ergebnisse des Anlagenachweises zum 31.12.2022 und der Zugänge 2023 bis 2025
- II.3. geschätzte Bemessungseinheiten bei den Schmutzwassermengen und den überbauten und befestigten (versiegelten) Flächen



Diese Auflistung zeigt deutlich, in welchem Umfang die Rechtsprechung die Gebührenkalkulation zur Beratungsgrundlage des Ortsgesetzgebers gemacht hat. Zu diesem Zweck wurde das nachfolgende Zahlenmaterial so übersichtlich und transparent wie möglich aufbereitet und dessen ausführliches Studium wird empfohlen.

Aschaffenburg, 20.11.2023

Allevo | Kommunalberatung

Veronika Kreß

Volljuristin

Kalkulation

Inhaltsverzeichnis

Übersicht über die Berechnungsergebnisse		14
zentrale Abwasserbeseitigung		
Berechnung der Schmutzwassergebühr		15
Berechnung der Niederschlagswassergebühr		15
Berechnung der Gebühr für angeliefertes Abwasser		16
Berechnungsgrundlagen		
Anlage 1	Aufstellung der Kosten und Erlöse	
	Kosten & Erlöse 2024	17
	Kosten & Erlöse 2025	21
Anlage 2	Ermittlung Kostenanteile Schmutz- und Niederschlagswasser	25
Anlage 3	Ermittlung Straßenentwässerungskostenanteil	27
Anlage 4	Berechnung der Verzinsung	29
Anlage 5	Beiträge	31
Anlage 6	Bemessungseinheiten	33
Anlage 7	Zusammenstellung Anlagevermögen zum 31.12.2022	34
	AN zum 31.12.2022 Stadt Donaueschingen	36
	AN zum 31.12.2022 GVV Donaueschingen	38
Anlage 8	Mischwasserkanäle	40
Anlage 9	Schmutzwasserkanäle	42
Anlage 10	Regenwasserkanäle	43
Anlage 11	Zuleitungssammler	44
Anlage 12	Regenüberlaufbecken	45
Anlage 13	Kläranlagen	47
Anlage 14	Darstellung der Über- und Unterdeckungen aus Vorjahren	49

**Berechnungsergebnisse für den Bemessungszeitraum
01.01.2024 bis 31.12.2024**

	errechneter Geb.satz	mit Ausgleich Vorjahre	bisheriger Geb.satz
zentrale Abwasserbeseitigung			
Schmutzwassergebühr	2,13 €/m ³	1,69 €/m³	1,50 €/m ³
Niederschlagswassergebühr	0,52 €/m ²	0,45 €/m²	0,45 €/m ²
Abwassergebühr für angeliefertes Abwasser nach § 42 IV AbwS aus geschlossenen Gruben	2,28 €/m ³	1,80 €/m³	1,60 €/m ³
aus Kleinkläranlagen	34,20 €/m ³	27,00 €/m³	

**Berechnungsergebnisse für den Bemessungszeitraum
01.01.2025 bis 31.12.2025**

	errechneter Geb.satz	mit Ausgleich Vorjahre	bisheriger Geb.satz
zentrale Abwasserbeseitigung			
Schmutzwassergebühr	2,19 €/m ³	1,69 €/m³	1,50 €/m ³
Niederschlagswassergebühr	0,53 €/m ²	0,45 €/m²	0,45 €/m ²
Abwassergebühr für angeliefertes Abwasser nach § 42 IV AbwS aus geschlossenen Gruben	2,34 €/m ³	1,82 €/m³	1,60 €/m ³
aus Kleinkläranlagen	35,10 €/m ³	27,30 €/m³	

Berechnung der Schmutzwassergebühr

		2024		2025	
Kostenanteil Schmutzwasserbeseitigung lt. Anl. 2		3.010.853 €		3.090.154 €	
Schmutzwassermenge lt. Anl. 6		1.410.000 m ³		1.410.000 m ³	
Schmutzwassergebühr ohne Berücksichtigung Vorjahre		2,13 €/m³		2,19 €/m³	
Berücksichtigung von Vorjahresergebnissen Schmutzwasser laut Anlage 14					
Kostenüberdeckung aus 2018-2019	293.512 €	100%	-293.512 €	0%	0 €
Kostenüberdeckung aus 2020-2021	774.612 €	36%	-278.860 €	64%	-495.752 €
Kostenüberdeckung aus 2022	247.139 €	20%	-49.428 €	80%	-197.711 €
Summe Ausgleich Vorjahre		-621.800 €		-693.463 €	
Kostenanteil Schmutzwasserbeseitigung lt. Anl. 2 (oh. Vorjahre)		3.010.853 €		3.090.154 €	
Kostenanteil Schmutzwasserbes. einschl. Ausgleich Vorjahre		2.389.053 €		2.396.691 €	
Schmutzwassermenge lt. Anl. 6		1.410.000 m ³		1.410.000 m ³	
Schmutzwassergebühr einschl. Berücksichtigung Vorjahre		1,69 €/m³		1,69 €/m³	

Berechnung der Niederschlagswassergebühr

		2024		2025	
Kostenanteil Niederschlagswasserbeseitigung lt. Anl. 2		1.207.679 €		1.241.979 €	
überbaute und befestigte Fläche lt. Anl. 6		2.300.000 m ²		2.300.000 m ²	
Niederschlagswassergebühr ohne Berücksichtigung Vorjahre		0,52 €/m²		0,53 €/m²	
Berücksichtigung von Vorjahresergebnissen Niederschlagswasser laut Anlage 14					
Kostenüberdeckung aus 2018-2019	139.620 €	100%	-139.620 €	0%	0 €
Kostenüberdeckung aus 2020-2021	270.434 €	5%	-13.522 €	70%	-189.304 €
Kostenüberdeckung aus 2022	149.349 €	0%	0 €	0%	0 €
Summe Ausgleich Vorjahre		-153.142 €		-189.304 €	
Kostenanteil Niederschlagswasserbeseitigung		1.207.679 €		1.241.979 €	
Kostenanteil Niederschlagswasserbes. einschl. Ausgleich Vorjahre		1.054.537 €		1.052.675 €	
überbaute und befestigte Fläche lt. Anl. 6		2.300.000 m ²		2.300.000 m ²	
Niederschlagswassergebühr einschl. Berücksichtigung Vorjahre		0,45 €/m²		0,45 €/m²	

Berechnung der Gebühr für angeliefertes Abwasser nach § 42 IV der AbwS

	2024	2025
Betriebskosten Schmutzwasserbeseitigung Kläranlage lt. Anl. 2	1.243.130 €	1.292.902 €
Kalkulatorische Kosten Schmutzwasserbeseitigung Kläranlage lt. Anl. 2	334.093 €	338.336 €
zzgl. 90 % der Entlastung durch Klärbeiträge lt. Anl. 4 und Anl. 5	34.235 €	30.334 €
Kostenanteil Schmutzwasserbeseitigung Kläranlage	1.611.458 €	1.661.572 €
Schmutzwassermenge lt. Anl. 6	1.410.000 m ³	1.410.000 m ³
Schmutzwassergebühr ohne Berücksichtigung Vorjahre	1,14 €/m³	1,17 €/m³
Berücksichtigung von Vorjahresergebnissen Schmutzwasser Anteil Kläranlage laut Anlage 14		
prozentualer Anteil Kosten Schmutzwasserbeseitigung Kläranlage	53,52 %	53,77 %
Kostenüberdeckung aus 2018-2019	293.512 €	-157.088 €
Kostenüberdeckung aus 2020-2021	774.612 €	-149.246 €
Kostenüberdeckung aus 2022	247.139 €	-26.454 €
Summe Ausgleich Vorjahre	-332.788 €	-372.875 €
Kostenanteil Schmutzwasserbeseitigung Kläranlage	1.611.458 €	1.661.572 €
Kostenanteil Schmutzwasserbes. einschl. Ausgleich Vorjahre	1.278.670 €	1.288.697 €
Schmutzwassermenge lt. Anl. 6	1.410.000 m ³	1.410.000 m ³
Schmutzwassergebühr einschl. Berücksichtigung Vorjahre	0,90 €/m³	0,91 €/m³

Gebühren			2024	2025
	Faktor			
geschlossene Gruben	2,0		1,80 €/m ³	1,82 €/m ³
Kleinkläranlagen	30,0		27,00 €/m ³	27,30 €/m ³

Kosten 2024

Anlage 1

Erfolgsplan

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Kosten 2024	davon (für Ermittlung SEA und Kostenanteile)						
				Kanäle	MW	SW	RW	ZLS	RÜB	KA
					139,20km 66 %	28,11km 13 %	45,35km 21 %			
540100	Betriebsaufwand/Bewirtschaftung Gebäude KA	0	0	0	0	0	0	0	0	0
540110	Betriebsaufwand/Bewirtschaftung Gebäude RÜB	50.000	50.000	0	0	0	0	0	50.000	0
540120	Betriebsaufwand/Bewirtschaftung Gebäude Kanal und Hebeanlagen	105.000	105.000	89.250	58.910	11.600	18.740	15.750	0	0
545100	Arbeitsschutzbedarf	1.600	1.600	1.600	1.050	210	340	0	0	0
545350	Grundkarte für Rohrnetz	800	800	800	530	100	170	0	0	0
545300	Geräte, sonst. Gebrauchsgegenstände KA	0	0	0	0	0	0	0	0	0
545310	Geräte, sonst. Gebrauchsgegenstände RÜB	1.500	1.500	0	0	0	0	0	1.500	0
545320	Geräte, sonst. Gebrauchsgegenstände Kanal und Hebeanlagen	15.000	15.000	12.750	8.410	1.660	2.680	2.250	0	0
547001	Umlage an GVV (Betriebs- u. kalk. Kosten)	1.811.238								
	(Zuweisungen und Zuschüsse an GVV DS)									
	davon Anteil Kläranlage sowie Anteil RÜB Sportz. 40%	3.323.657								
	ordentliche Abschreibungen KA & RÜB gesamt	600.169								
	AfA RÜB Sportzentrum (Kostenanteil 60%)	-4.780								
	AfA Kläranlage & RÜB 40%	595.389	-595.389							
	Aufl. Landeszuschüsse für RÜB 40%	1.880	1.880							
	Betriebskosten Kläranlage & RÜB 40%	2.730.148	2.730.148							
	Anteil Donaueschingen	51,3835%	1.402.850	0	0	0	0	0	5.020	1.397.830
	davon Anteil RÜB Sportz. 60%	19.423	19.423							
	ordentliche Abschreibungen (Kostenanteil RÜB 60%)	-4.780	-4.780							
	Aufl. Landeszuschüsse für RÜB 60%	0	0							
	Betriebskosten RÜB 60%	14.643	14.643							
	Anteil Donaueschingen	77,00%	11.280	0	0	0	0	0	11.280	0
547003	Umlage an GVV Indirekteinleiterkataster	4.856	4.856	2.900	1.910	380	610	730	1.226	0
547100	Laufende Kosten Fahrzeuge	10.000	10.000	6.000	3.960	780	1.260	1.500	2.500	0
547300	Unterhaltung der Grundstücke Hebeanlagen	2.000	2.000	0	0	0	0	2.000	0	0
547310	Unterhaltung der Grundstücke RÜB	600	600	0	0	0	0	0	600	0
547320	Unterhaltung der Grundstücke Kanal	150	150	150	100	20	30	0	0	0
547500	Unterhaltung sonst. unb. Vermögens KA	0	0	0	0	0	0	0	0	0
547510	Unterhaltung sonst. unb. Vermögens RÜB	65.000	65.000	0	0	0	0	0	65.000	0
547520	Unterhaltung sonst. unb. Vermögens Kanal und Hebeanlagen	450.000	450.000	270.000	178.200	35.100	56.700	67.500	112.500	0
	Starkregenrisiko	0	0	0	0	0	0	0	0	0
547950	Schlammabfuhr	0	0	0	0	0	0	0	0	0
551100	Bruttogehälter des Betriebes	409.148	409.148	245.489	162.029	31.910	51.550	61.370	102.289	0
551150	Veränderung Urlaub- und Gleitzeitguthaben	0	0	0	0	0	0	0	0	0
561100	Beitrag zur gesetzl. Sozialvers. f. Beschäftigte	86.649	86.649	51.989	34.309	6.760	10.920	13.000	21.660	0
565100	Beitrag zur Versorgungskasse f. Beschäftigte	36.024	36.024	21.614	14.264	2.810	4.540	5.400	9.010	0
566100	Beihilfen, Unterstützung u. dgl.	4	4	3	3	0	0	0	1	0
567000	Berufsgenossenschaftsbeiträge	2.421	2.421	1.453	953	190	310	360	608	0
	Zwischensumme	3.051.990	2.654.882	703.998	464.628	91.520	147.850	169.860	383.194	1.397.830

Kosten 2024

Anlage 1

Erfolgsplan

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Kosten 2024	davon (für Ermittlung SEA und Kostenanteile)						
				Kanäle	MW	SW	RW	ZLS	RÜB	KA
	Übertrag	3.051.990	2.654.882	703.998	464.628	91.520	147.850	169.860	383.194	1.397.830
552300	Verwaltungskostenbeitrag	235.300	235.300	141.180	93.180	18.350	29.650	35.295	58.825	0
591300	Mieten und Pachten	7.800	7.800	4.680	3.090	610	980	1.170	1.950	0
592100	Gebäudeversicherung	2.200	2.200	1.320	870	170	280	330	550	0
592200	sonstige Versicherungen	10.000	10.000	6.000	3.960	780	1.260	1.500	2.500	0
592300	Kfz-Versicherung	2.000	2.000	1.200	790	160	250	300	500	0
593000	Bürobedarf	1.000	1.000	600	390	80	130	150	250	0
593200	Druck- und Kopierkosten	2.200	2.200	1.320	870	170	280	330	550	0
596100	Reisekosten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
596200	Aus- u. Fortbildung, Umschulung	2.800	2.800	1.680	1.110	220	350	420	700	0
592300	Fachliteratur	300	300	180	120	20	40	45	75	0
597000	Prüfung, Beratung, Vollstreckung	6.000	6.000	3.600	2.370	470	760	900	1.500	0
597002	Prüfungskosten Innenrevision	2.000	2.000	1.200	790	160	250	300	500	0
597100	EDV-Kosten	18.000	18.000	10.800	7.130	1.400	2.270	2.700	4.500	0
597300	Aufwand für Gebührenkalkulation	0	0	0	0	0	0	0	0	0
599000	Porto Telefon Fracht KA	0	0	0	0	0	0	0	0	0
599001	Porto Telefon Fracht RÜB	5.300	5.300	0	0	0	0	0	5.300	0
599002	Porto Telefon Fracht Kanal	5.800	5.800	5.800	3.830	750	1.220	0	0	0
599003	Telekommunikation Prozessleitsystem	13.000	13.000	0	0	0	0	0	13.000	0
599050	Kontoführungsgebühren	2.300	2.300	1.380	910	180	290	345	575	0
599100	Planung und Genehmigung	2.200	2.200	1.320	870	170	280	330	550	0
599200	Sachbedarf Verbrauchsabrechnung	8.250	8.250	4.950	3.270	640	1.040	1.238	2.062	0
599201	sonstiger betrieblicher Aufwand	5.500	5.500	3.300	2.180	430	690	825	1.375	0
599202	sonstiger periodenfremder Aufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0
681000	Kfz-Steuer	400	400	240	160	30	50	60	100	0
	Betriebskosten (Zwischensumme für SEA)	3.384.340	2.987.232	894.748	590.518	116.310	187.920	216.098	478.556	1.397.830
591200	Abwasserabgabe	500	500	0	0	0	0	0	0	500
599250	Aufwand für Hausanschlüsse Dritter	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Betriebskosten (bei SEA nicht zu berücks.) **)	500	500	0	0	0	0	0	0	500
	Betriebskosten gesamt	3.384.840	2.987.732	894.748	590.518	116.310	187.920	216.098	478.556	1.398.330

Kosten 2024

Anlage 1

Erfolgsplan

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Kosten 2024	davon (für Ermittlung SEA und Kostenanteile)						
				Kanäle	MW	SW	RW	ZLS	RÜB	KA
	Betriebskosten gesamt	3.384.840	2.987.732	894.748	590.518	116.310	187.920	216.098	478.556	1.398.330
571000	Abschreibungen *)	1.945.433								
	AfA MW-Kanäle lt. Anl. 8		1.140.065	1.140.065	1.140.065					
	AfA SW-Kanäle lt. Anl. 9		121.431	121.431		121.431				
	AfA RW-Kanäle lt. Anl. 10		65.671	65.671			65.671			
	AfA ZLS lt. Anl. 11		107.774					107.774		
	AfA RÜB lt. Anl. 12		152.322						152.322	
	AfA KA lt. Anl. 13		358.170							358.170
	Abschreibungen	1.945.433	1.945.433	1.327.167	1.140.065	121.431	65.671	107.774	152.322	358.170
	Verzinsung des Anlagekapitals *)									
547002	Zinsumlage an GVV	80.000								
651000	Zinsen an Kapitalmarkt	318.294								
651001	Zinsen Trägerdarlehen	366.520								
651002	Kassenkreditzinsen	500								
	Verzinsung lt. Anl. 4		758.222	610.368	488.219	81.736	40.413	11.828	52.545	83.481
	Verzinsung	765.314	758.222	610.368	488.219	81.736	40.413	11.828	52.545	83.481
	kalkulatorische Kosten gesamt	2.710.747	2.703.655	1.937.535	1.628.284	203.167	106.084	119.602	204.867	441.651
	Kosten	6.095.587	5.691.387							

nachrichtlich:

Jahresgewinn 4.570

Kontrollsumme 6.100.157

Differenz 0

*) wird in Kalkulation errechnet

Erlöse 2024

Anlage 1

Erfolgsplan

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Erlöse 2024	davon (für Ermittlung SEA und Kostenanteile)						
				Kanäle	MW	SW	RW	ZLS	RÜB	KA
					66 %	13 %	21 %			
460000	Entwässerungsgebühren *)									
	Schmutzwassergebühr	2.382.900								
460000	Niederschlagswassergebühr	1.035.000								
439100	Erstattungen von Gemeinden Hebeanlagen	160.000	160.000	0	0	0	0	160.000	0	0
439110	Erstattungen von Gemeinden RÜB	3.500	3.500	0	0	0	0	0	3.500	0
439120	Erstattungen von Gemeinden Abwasser	38.400	38.400	38.400	25.350	4.990	8.060	0	0	0
439150	Erstattungen PLS	8.000	8.000	0	0	0	0	0	8.000	0
534000	Mahngebühren	500	0	0	0	0	0	0	0	0
597200	Verwaltungskostensätze	134.600	134.600	80.760	53.300	10.500	16.960	20.190	33.650	0
	Betriebserlöse (Zwischensumme für SEA)	3.762.900	344.500	119.160	78.650	15.490	25.020	180.190	45.150	0
461000	Straßenentwässerungsanteil *)	680.902								
439090	Verwaltungsgebühr für Entwässerungsgenehmigung	6.000	6.000	6.000	3.960	780	1.260	0	0	0
439050	Erstattung Abwasserabgabe	300	300	0	0	0	0	0	0	300
439000	Ersätze von Dritten für Hausanschlüsse	0	0	0	0	0	0	0	0	0
534200	Verwaltungsgebühr SW	100	100	55	35	10	10	15	30	0
534300	Verwaltungsgebühr KA	50	50	32	22	0	10	8	10	0
	Betriebserlöse (bei SEA nicht zu berücks.) **)	687.352	6.450	6.087	4.017	790	1.280	23	40	300
	SEA aus Betriebskosten lt. Anl. 3		193.217	117.933	69.102	0	43.983	4.848	58.510	16.774
	Betriebserlöse gesamt	4.450.252	544.167	243.180	151.769	16.280	70.283	185.061	103.700	17.074
	Auflösung Zuweisungen u. Zuschüsse*)									
	Aufl. Zusch. MW-Kanäle lt. Anl. 8		42.046	42.046	42.046					
	Aufl. Zusch. SW-Kanäle lt. Anl. 9		8.317	8.317		8.317				
	Aufl. Zusch. RW-Kanäle lt. Anl. 10		12.993	12.993			12.993			
	Aufl. Zusch. ZLS lt. Anl. 11		39.308					39.308		
	Aufl. Zusch. RÜB lt. Anl. 12		7.036						7.036	
	Aufl. Zusch. KA lt. Anl. 13		27.643							27.643
	Auflösungen Zuschüsse		137.343	63.356	42.046	8.317	12.993	39.308	7.036	27.643
438000	Auflösung v. Beiträgen und Zuschüssen *)	425.000								
	Auflösung Beiträge lt. Anl. 5		303.660	268.664	233.415	24.045	11.204	4.402	9.340	21.254
	Auflösungen Beiträge	425.000	303.660	268.664	233.415	24.045	11.204	4.402	9.340	21.254
621000	Zinserträge	2.170								
622100	Zinsen Ratenplan	2.200								
622200	Stundungszinsen	100								
796000	Rückläufer	100								
	Zinserträge	4.570								
	SEA aus kalk. Kosten lt. Anl. 3		487.685	393.371	352.044	0	41.327	20.671	52.103	21.540
	kalkulatorische Erlöse gesamt	429.570	928.688	725.391	627.505	32.362	65.524	64.381	68.479	70.437
	Erlöse	4.879.822	1.472.855							

nachrichtlich

Auflösung Gebührenausrückstellungen

1.220.335

Kontrollsumme

6.100.157

Differenz

0

*) wird in Kalkulation errechnet

**) betrifft nicht die Straßenentwässerung und ist deshalb bei der Berechnung des Straßenentwässerungskostenanteil nicht zu berücksichtigen

***) nicht gebührenfähig

Kosten 2025

Anlage 1

Erfolgsplan

Nr.	Bezeichnung	Plan 2025	Kosten 2025	davon (für Ermittlung SEA und Kostenanteile)						
				Kanäle	MW	SW	RW	ZLS	RÜB	KA
					66 %	13 %	21 %			
540100	Betriebsaufwand/Bewirtschaftung Gebäude KA	0	0	0	0	0	0	0	0	0
540110	Betriebsaufwand/Bewirtschaftung Gebäude RÜB	50.500	50.500	0	0	0	0	0	50.500	0
540120	Betriebsaufwand/Bewirtschaftung Gebäude Kanal und Hebeanlagen	106.100	106.100	90.185	59.525	11.720	18.940	15.915	0	0
545100	Arbeitsschutzbedarf	1.600	1.600	1.600	1.050	210	340	0	0	0
545350	Grundkarte für Rohrnetz	800	800	800	530	100	170	0	0	0
545300	Geräte, sonst. Gebrauchsgegenstände KA	0	0	0	0	0	0	0	0	0
545310	Geräte, sonst. Gebrauchsgegenstände RÜB	1.500	1.500	0	0	0	0	0	1.500	0
545320	Geräte, sonst. Gebrauchsgegenstände Kanal und Hebeanlagen	15.200	15.200	12.920	8.530	1.680	2.710	2.280	0	0
547001	Umlage an GVV (Betriebs- u. kalk. Kosten)	1.621.274								
	(Zuweisungen und Zuschüsse an GVV DS)									
	davon Anteil Kläranlage sowie Anteil RÜB Sportz. 40%	3.555.501								
	ordentliche Abschreibungen KA & RÜB gesamt		715.714							
	AfA RÜB Sportzentrum (Kostenanteil 60%)		0							
	AfA Kläranlage & RÜB 40%		715.714							
	Aufl. Landeszuschüsse für RÜB 40%		1.880							
	Betriebskosten Kläranlage & RÜB 40%		2.841.667							
	Anteil Donaueschingen		51,3835%						6.650	1.453.500
	davon Anteil RÜB Sportz. 60%		19.423							
	ordentliche Abschreibungen (Kostenanteil RÜB 60%)		0							
	Aufl. Landeszuschüsse für RÜB 60%		0							
	Betriebskosten RÜB 60%		19.423							
	Anteil Donaueschingen		77,00%						14.960	0
547003	Umlage an GVV Indirekteinleiterkataster	4.677	4.677	2.791	1.841	360	590	700	1.186	0
547100	Laufende Kosten Fahrzeuge	10.100	10.100	6.050	3.990	790	1.270	1.520	2.530	0
547300	Unterhaltung der Grundstücke Hebeanlagen	2.000	2.000	0	0	0	0	2.000	0	0
547310	Unterhaltung der Grundstücke RÜB	600	600	0	0	0	0	0	600	0
547320	Unterhaltung der Grundstücke Kanal	200	200	200	130	30	40	0	0	0
547500	Unterhaltung sonst. unb. Vermögens KA	0	0	0	0	0	0	0	0	0
547510	Unterhaltung sonst. unb. Vermögens RÜB	65.700	65.700	0	0	0	0	0	65.700	0
547520	Unterhaltung sonst. unb. Vermögens Kanal und Hebeanlagen	454.500	454.500	272.690	179.980	35.450	57.260	68.180	113.630	0
	Starkregenrisiko	0	0	0	0	0	0	0	0	0
547950	Schlammabfuhr	0	0	0	0	0	0	0	0	0
551100	Bruttogehälter des Betriebes	419.377	419.377	251.628	166.078	32.710	52.840	62.910	104.839	0
551150	Veränderung Urlaub- und Gleitzeitguthaben	0	0	0	0	0	0	0	0	0
561100	Beitrag zur gesetzl. Sozialvers. f. Beschäftigte	88.815	88.815	53.295	35.175	6.930	11.190	13.320	22.200	0
565100	Beitrag zur Versorgungskasse f. Beschäftigte	36.925	36.925	22.155	14.625	2.880	4.650	5.540	9.230	0
566100	Beihilfen, Unterstützung u. dgl.	4	4	3	3	0	0	0	1	0
567000	Berufsgenossenschaftsbeiträge	2.421	2.421	1.453	953	190	310	360	608	0
	Zwischensumme	2.882.293	2.736.129	715.770	472.410	93.050	150.310	172.725	394.134	1.453.500

Kosten 2025

Anlage 1

Erfolgsplan

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Kosten 2025	davon (für Ermittlung SEA und Kostenanteile)						
				Kanäle	MW	SW	RW	ZLS	RÜB	KA
	Übertrag	2.882.293	2.736.129	715.770	472.410	93.050	150.310	172.725	394.134	1.453.500
552300	Verwaltungskostenbeitrag	236.800	236.800	142.080	93.770	18.470	29.840	35.520	59.200	0
591300	Mieten und Pachten	15.600	15.600	9.360	6.170	1.220	1.970	2.340	3.900	0
592100	Gebäudeversicherung	2.200	2.200	1.320	870	170	280	330	550	0
592200	sonstige Versicherungen	10.100	10.100	6.055	3.995	790	1.270	1.515	2.530	0
592300	Kfz-Versicherung	2.000	2.000	1.200	790	160	250	300	500	0
593000	Bürobedarf	1.000	1.000	600	390	80	130	150	250	0
593200	Druck- und Kopierkosten	2.200	2.200	1.320	870	170	280	330	550	0
596100	Reisekosten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
596200	Aus- u. Fortbildung, Umschulung	2.800	2.800	1.680	1.110	220	350	420	700	0
592300	Fachliteratur	300	300	180	120	20	40	45	75	0
597000	Prüfung, Beratung, Vollstreckung	6.100	6.100	3.655	2.405	480	770	915	1.530	0
597002	Prüfungskosten Innenrevision	2.000	2.000	1.200	790	160	250	300	500	0
597100	EDV-Kosten	18.200	18.200	10.920	7.210	1.420	2.290	2.730	4.550	0
597300	Aufwand für Gebührenkalkulation	6.000	6.000	3.600	2.370	470	760	900	1.500	0
599000	Porto Telefon Fracht KA	0	0	0	0	0	0	0	0	0
599001	Porto Telefon Fracht RÜB	5.400	5.400	0	0	0	0	0	5.400	0
599002	Porto Telefon Fracht Kanal	5.900	5.900	5.900	3.890	770	1.240	0	0	0
599003	Telekommunikation Prozessleitsystem	13.100	13.100	0	0	0	0	0	13.100	0
599050	Kontoführungsgebühren	2.300	2.300	1.380	910	180	290	345	575	0
599100	Planung und Genehmigung	2.200	2.200	1.320	870	170	280	330	550	0
599200	Sachbedarf Verbrauchsabrechnung	8.300	8.300	4.980	3.280	650	1.050	1.245	2.075	0
599201	sonstiger betrieblicher Aufwand	5.600	5.600	3.360	2.210	440	710	840	1.400	0
599202	sonstiger periodenfremder Aufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0
681000	Kfz-Steuer	400	400	240	160	30	50	60	100	0
	Betriebskosten (Zwischensumme für SEA)	3.230.793	3.084.629	916.120	604.590	119.120	192.410	221.340	493.669	1.453.500
	Abwasserabgabe	500	500	0	0	0	0	0	0	500
599250	Aufwand für Hausanschlüsse Dritter	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Betriebskosten (bei SEA nicht zu berücks.) **)	500	500	0	0	0	0	0	0	500
	Betriebskosten gesamt	3.231.293	3.085.129	916.120	604.590	119.120	192.410	221.340	493.669	1.454.000

Kosten 2025

Anlage 1

Erfolgsplan

Nr.	Bezeichnung	Plan 2025	Kosten 2025	davon (für Ermittlung SEA und Kostenanteile)						
				Kanäle	MW	SW	RW	ZLS	RÜB	KA
	Betriebskosten gesamt	3.231.293	3.085.129	916.120	604.590	119.120	192.410	221.340	493.669	1.454.000
571000	Abschreibungen *)	2.042.589								
	AfA MW-Kanäle lt. Anl. 8		1.185.235	1.185.235	1.185.235					
	AfA SW-Kanäle lt. Anl. 9		125.518	125.518		125.518				
	AfA RW-Kanäle lt. Anl. 10		72.720	72.720			72.720			
	AfA ZLS lt. Anl. 11		116.649					116.649		
	AfA RÜB lt. Anl. 12		166.841						166.841	
	AfA KA lt. Anl. 13		375.626							375.626
	Abschreibungen	2.042.589	2.042.589	1.383.473	1.185.235	125.518	72.720	116.649	166.841	375.626
547002	Verzinsung des Anlagekapitals *)									
	Zinsumlage an GVV	80.000								
651000	Zinsen an Kapitalmarkt	608.912								
651001	Zinsen Trägerdarlehen	0								
651002	Kassenkreditzinsen	500								
	Verzinsung lt. Anl. 4		697.903	553.856	435.980	74.955	42.921	23.589	49.691	70.767
	Verzinsung	689.412	697.903	553.856	435.980	74.955	42.921	23.589	49.691	70.767
	kalkulatorische Kosten gesamt	2.732.001	2.740.492	1.937.329	1.621.215	200.473	115.641	140.238	216.532	446.393
	Kosten	5.963.294	5.825.621							

nachrichtlich:

Jahresgewinn 5.230

Kontrollsumme 5.968.524

Differenz 0

*) wird in Kalkulation errechnet

Erlöse 2025

Anlage 1

Erfolgsplan

Nr.	Bezeichnung	Plan 2025	Erlöse 2025	davon (für Ermittlung SEA und Kostenanteile)						
				Kanäle	MW 66 %	SW 13 %	RW 21 %	ZLS	RÜB	KA
460000	Entwässerungsgebühren *)									
	Schmutzwassergebühr	2.382.900								
460000	Niederschlagswassergebühr	1.035.000								
439100	Erstattungen von Gemeinden Hebeanlagen	161.600	161.600	0	0	0	0	161.600	0	0
439110	Erstattungen von Gemeinden RÜB	3.500	3.500	0	0	0	0	0	3.500	0
439120	Erstattungen von Gemeinden Abwasser	38.700	38.700	38.700	25.540	5.030	8.130	0	0	0
439150	Erstattungen PLS	8.100	8.100	0	0	0	0	0	8.100	0
534000	Mahngebühren	500	0	0	0	0	0	0	0	0
597200	Verwaltungskostenersätze	136.200	136.200	81.720	53.940	10.620	17.160	20.430	34.050	0
	Betriebserlöse (Zwischensumme für SEA)	3.766.500	348.100	120.420	79.480	15.650	25.290	182.030	45.650	0
	Straßenentwässerungsanteil *)	693.739								
439090	Verwaltungsgebühr für Entwässerungsgenehmigung	6.100	6.100	6.100	4.030	790	1.280	0	0	0
439050	Erstattung Abwasserabgabe	300	300	300	200	40	60	0	0	0
439000	Ersätze von Dritten für Hausanschlüsse	0	0	0	0	0	0	0	0	0
534200	Verwaltungsgebühr SW	100	100	55	35	10	10	15	30	0
534300	Verwaltungsgebühr KA	100	100	55	35	10	10	15	30	0
	Betriebserlöse (bei SEA nicht zu berücks.) **)	700.339	6.600	6.510	4.300	850	1.360	30	60	0
	SEA aus Betriebskosten lt. Anl. 3		199.244	116.012	70.890	0	45.122	5.307	60.483	17.442
	Betriebserlöse gesamt	4.466.839	553.944	242.942	154.670	16.500	71.772	187.367	106.193	17.442
	Auflösung Zuweisungen u. Zuschüsse*)									
	Aufl. Zusch. MW-Kanäle lt. Anl. 8		43.296	43.296	43.296					
	Aufl. Zusch. SW-Kanäle lt. Anl. 9		8.317	8.317		8.317				
	Aufl. Zusch. RW-Kanäle lt. Anl. 10		12.993	12.993			12.993			
	Aufl. Zusch. ZLS lt. Anl. 11		39.308					39.308		
	Aufl. Zusch. RÜB lt. Anl. 12		7.036						7.036	
	Aufl. Zusch. KA lt. Anl. 13		27.643							27.643
	Auflösungen Zuschüsse		138.593	64.606	43.296	8.317	12.993	39.308	7.036	27.643
438000	Auflösung v. Beiträgen und Zuschüssen *)	425.000								
	Auflösung Beiträge lt. Anl. 5		306.456	270.705	234.376	24.066	12.263	4.726	9.764	21.261
	Auflösungen Beiträge	425.000	306.456	270.705	234.376	24.066	12.263	4.726	9.764	21.261
	Zinserträge ***)	2.630								
	Zinsen Ratenplan ***)	2.500								
	Stundungszinsen ***)	100								
	Rückläufer ***)	0								
	Zinserträge	5.230								
	SEA aus kalk. Kosten lt. Anl. 3		494.495	392.103	346.858	0	45.245	26.270	54.562	21.560
	kalkulatorische Erlöse gesamt	430.230	939.544	727.414	624.530	32.383	70.501	70.304	71.362	70.464
	Erlöse	4.897.069	1.493.488							

nachrichtlich

Auflösung Gebührenaufgleichsrückstellungen 1.071.455

Kontrollsumme 5.968.524

Differenz 0

*) wird in Kalkulation errechnet

**) betrifft nicht die Straßenentwässerung und ist deshalb bei der Berechnung des Straßenentwässerungskostenanteil nicht zu berücksichtigen

Ermittlung Kostenanteile Schmutz- und Niederschlagswasser

Anlage 2

		2024	2025	Summe
Aufteilung Betriebskosten MW-Kanäle				
· Betriebskosten lt. Anl. 1		590.518	604.590	
· abzgl. Betriebserlöse und SEA lt. Anl. 1		-151.769	-154.670	
Summe		438.749	449.920	
daraus Anteil Schmutzwasser	50,0 %	219.375	224.960	444.335
daraus Anteil Niederschlagswasser	50,0 %	219.374	224.960	444.334
Aufteilung Betriebskosten SW-Kanäle				
· Betriebskosten lt. Anl. 1		116.310	119.120	
· abzgl. Betriebserlöse und SEA lt. Anl. 1		-16.280	-16.500	
Summe		100.030	102.620	
daraus Anteil Schmutzwasser	100,0 %	100.030	102.620	202.650
daraus Anteil Niederschlagswasser	0,0 %	0	0	0
Aufteilung Betriebskosten RW-Kanäle				
· Betriebskosten lt. Anl. 1		187.920	192.410	
· abzgl. Betriebserlöse und SEA lt. Anl. 1		-70.283	-71.772	
Summe		117.637	120.638	
daraus Anteil Schmutzwasser	0,0 %	0	0	0
daraus Anteil Niederschlagswasser	100,0 %	117.637	120.638	238.275
Aufteilung Betriebskosten Zuleitungssammler				
· Betriebskosten lt. Anl. 1		216.098	221.340	
· abzgl. Betriebserlöse und SEA lt. Anl. 1		-185.061	-187.367	
Summe		31.037	33.973	
daraus Anteil Schmutzwasser	50,0 %	15.519	16.987	32.506
daraus Anteil Niederschlagswasser	50,0 %	15.518	16.986	32.504
Aufteilung Betriebskosten Regenüberlaufbecken				
· Betriebskosten lt. Anl. 1		478.556	493.669	
· abzgl. Betriebserlöse und SEA lt. Anl. 1		-103.700	-106.193	
Summe		374.856	387.476	
daraus Anteil Schmutzwasser	50,0 %	187.428	193.738	381.166
daraus Anteil Niederschlagswasser	50,0 %	187.428	193.738	381.166
Aufteilung Betriebskosten Kläranlagen				
· Betriebskosten lt. Anl. 1		1.398.330	1.454.000	
· abzgl. Betriebserlöse und SEA lt. Anl. 1		-17.074	-17.442	
Summe		1.381.256	1.436.558	
daraus Anteil Schmutzwasser	90,0 %	1.243.130	1.292.902	2.536.032
daraus Anteil Niederschlagswasser	10,0 %	138.126	143.656	281.782

Ermittlung Kostenanteile Schmutz- und Niederschlagswasser

Anlage 2

	2024	2025	Summe
Aufteilung kalkulatorische Kosten MW-Kanäle			
· kalkulatorische Kosten lt. Anl. 1	1.628.284	1.621.215	
· abzgl. kalkulatorische Erlöse und SEA lt. Anl. 1	-627.505	-624.530	
Summe	1.000.779	996.685	
daraus Anteil Schmutzwasser	62,1 %	621.484	1.240.425
daraus Anteil Niederschlagswasser	37,9 %	379.295	757.039
Aufteilung kalkulatorische Kosten SW-Kanäle			
· kalkulatorische Kosten lt. Anl. 1	203.167	200.473	
· abzgl. kalkulatorische Erlöse und SEA lt. Anl. 1	-32.362	-32.383	
Summe	170.805	168.090	
daraus Anteil Schmutzwasser	100,0 %	170.805	338.895
daraus Anteil Niederschlagswasser	0,0 %	0	0
Aufteilung kalkulatorische Kosten RW-Kanäle			
· kalkulatorische Kosten lt. Anl. 1	106.084	115.641	
· abzgl. kalkulatorische Erlöse und SEA lt. Anl. 1	-65.524	-70.501	
Summe	40.560	45.140	
daraus Anteil Schmutzwasser	0,0 %	0	0
daraus Anteil Niederschlagswasser	100,0 %	40.560	85.700
Aufteilung kalkulatorische Kosten Zuleitungssammler			
· kalkulatorische Kosten lt. Anl. 1	119.602	140.238	
· abzgl. kalkulatorische Erlöse und SEA lt. Anl. 1	-64.381	-70.304	
Summe	55.221	69.934	
daraus Anteil Schmutzwasser	62,1 %	34.292	77.721
daraus Anteil Niederschlagswasser	37,9 %	20.929	47.434
Aufteilung kalkulatorische Kosten Regenüberlaufbecken			
· kalkulatorische Kosten lt. Anl. 1	204.867	216.532	
· abzgl. kalkulatorische Erlöse und SEA lt. Anl. 1	-68.479	-71.362	
Summe	136.388	145.170	
daraus Anteil Schmutzwasser	62,1 %	84.697	174.848
daraus Anteil Niederschlagswasser	37,9 %	51.691	106.710
Aufteilung kalkulatorische Kosten Kläranlagen			
· kalkulatorische Kosten lt. Anl. 1	441.651	446.393	
· abzgl. kalkulatorische Erlöse und SEA lt. Anl. 1	-70.437	-70.464	
Summe	371.214	375.929	
daraus Anteil Schmutzwasser	90,0 %	334.093	672.429
daraus Anteil Niederschlagswasser	10,0 %	37.121	74.714
Summe Anteil Schmutzwasser	3.010.853	3.090.154	6.101.007
prozentualer Anteil Schmutzwasser			71,4 %
Summe Anteil Niederschlagswasser	1.207.679	1.241.979	2.449.658
prozentualer Anteil Niederschlagswasser			28,6 %

Ermittlung Straßenentwässerungskostenanteil

Anlage 3

	2024	2025	Summe
SEA aus den Betriebskosten MW-Kanäle			
· Betriebskosten lt. Anl. 1	590.518	604.590	
· abzgl. Betriebs Erlöse lt. Anl. 1	-78.650	-79.480	
Summe	511.868	525.110	
daraus SEA	13,5 %	69.102	70.890
SEA aus den Betriebskosten RW-Kanäle			
· Betriebskosten lt. Anl. 1	187.920	192.410	
· abzgl. Betriebs Erlöse lt. Anl. 1	-25.020	-25.290	
Summe	162.900	167.120	
daraus SEA	27,0 %	43.983	45.122
SEA aus den Betriebskosten Zuleitungssammler			
· Betriebskosten lt. Anl. 1	216.098	221.340	
· abzgl. Betriebs Erlöse lt. Anl. 1	-180.190	-182.030	
Summe	35.908	39.310	
daraus SEA	13,5 %	4.848	5.307
SEA aus den Betriebskosten Regenüberlaufbecken			
· Betriebskosten lt. Anl. 1	478.556	493.669	
· abzgl. Betriebs Erlöse lt. Anl. 1	-45.150	-45.650	
Summe	433.406	448.019	
daraus SEA	13,5 %	58.510	60.483
SEA aus den Betriebskosten Kläranlagen			
· Betriebskosten lt. Anl. 1	1.397.830	1.453.500	
· abzgl. Betriebs Erlöse lt. Anl. 1	0	0	
Summe	1.397.830	1.453.500	
daraus SEA	1,2 %	16.774	17.442
Summe SEA aus Betriebskosten	193.217	199.244	392.461

Ermittlung Straßenentwässerungskostenanteil

Anlage 3

		2024	2025	Summe
SEA aus kalkulatorischen Kosten MW-Kanäle				
· Abschreibungen lt. Anl. 8		1.140.065	1.185.235	
abzgl. Grdst.anschlüsse	15 %	-171.010	-177.785	
· abzgl. Auflösung Zuschüsse lt. Anl. 8		-42.046	-43.296	
- Anteil an FK-Verzinsung lt. Anl. 4		488.219	435.980	
abzgl. Grdst.anschlüsse	15 %	-73.233	-65.397	
zzgl. Zinsentlastung Beiträge lt. Anl. 4		77.858	61.994	
abzgl. Grdst.anschlüsse	15 %	-11.679	-9.299	
Summe		1.408.174	1.387.432	
daraus SEA	25,0 %	352.044	346.858	698.902
SEA aus kalkulatorischen Kosten RW-Kanäle				
· Abschreibungen lt. Anl. 10		65.671	72.720	
abzgl. Grdst.anschlüsse	15 %	-9.851	-10.908	
· abzgl. Auflösung Zuschüsse lt. Anl. 10		-12.993	-12.993	
- Anteil an FK-Verzinsung lt. Anl. 4		40.413	42.921	
abzgl. Grdst.anschlüsse	15 %	-6.062	-6.438	
zzgl. Zinsentlastung Beiträge lt. Anl. 4		6.442	6.104	
abzgl. Grdst.anschlüsse	15 %	-966	-916	
Summe		82.654	90.490	
daraus SEA	50,0 %	41.327	45.245	86.572
SEA aus kalkulatorischen Kosten Zuleitungssammler				
· Abschreibungen lt. Anl. 11		107.774	116.649	
· abzgl. Auflösung Zuschüsse lt. Anl. 11		-39.308	-39.308	
- Anteil an FK-Verzinsung lt. Anl. 4		11.828	23.589	
zzgl. Zinsentlastung Beiträge lt. Anl. 4		2.389	4.148	
Summe		82.683	105.078	
daraus SEA	25,0 %	20.671	26.270	46.941
SEA aus kalkulatorischen Kosten Regenüberlaufbecken				
· Abschreibungen lt. Anl. 12		152.322	166.841	
· abzgl. Auflösung Zuschüsse lt. Anl. 12		-7.036	-7.036	
- Anteil an FK-Verzinsung lt. Anl. 4		52.545	49.691	
zzgl. Zinsentlastung Beiträge lt. Anl. 4		10.581	8.751	
Summe		208.412	218.247	
daraus SEA	25,0 %	52.103	54.562	106.665
SEA aus kalkulatorischen Kosten Kläranlagen				
· Abschreibungen lt. Anl. 13		358.170	375.626	
· abzgl. Auflösung Zuschüsse lt. Anl. 13		-27.643	-27.643	
- Anteil an FK-Verzinsung lt. Anl. 4		83.481	70.767	
zzgl. Zinsentlastung Beiträge lt. Anl. 4		16.785	12.443	
Summe		430.793	431.193	
daraus SEA	5,0 %	21.540	21.560	43.100
Summe SEA aus kalkulatorischen Kosten		487.685	494.495	982.180
Summe SEA		680.902	693.739	1.374.641

Berechnung der Verzinsung nach tatsächlichem FK-Zins

Anlage 4

Entwicklung der Zinsbelastung Stadt	2024	2025
· Zinsumlage an GVV	73.408	88.991
· Zinsaufwand für Darlehen	318.294	608.912
· Zins für Darlehen der Stadt	366.520	0
tatsächliche Fremdkapitalzinsen	758.222	697.903
nachrichtlich		
· Kassenkreditzinsen	500	500
Gesamtsumme anzusetzender Zinsen	758.222	697.903

Ermittlung des Verteilungsverhältnisses	2024	2025
Verzinsbares Kapital (ohne Beitragsentlastung)		
· Mischwasserkanäle laut Anlage 8	20.283.927	20.895.978
· Schmutzwasserkanäle laut Anlage 9	3.396.063	3.593.571
· Regenwasserkanäle laut Anlage 10	1.679.029	2.058.632
· Zuleitungssammler laut Anlage 11	492.458	1.129.555
· Regenüberlaufbecken laut Anlage 12	2.181.358	2.383.188
· Kläranlagen laut Anlage 13	3.461.133	3.388.810
Verzinsbares Kapital (ohne Beitragsentlastung)	31.493.968	33.449.734
Kontrollsumme	31.493.968	33.449.734
Differenz	0	0

Prozentuales Verteilungsverhältnis (ohne Beitragsentlastung)		
· Mischwasserkanäle	64,39 %	62,47 %
· Schmutzwasserkanäle	10,78 %	10,74 %
· Regenwasserkanäle	5,33 %	6,15 %
· Zuleitungssammler	1,56 %	3,38 %
· Regenüberlaufbecken	6,93 %	7,12 %
· Kläranlagen	11,01 %	10,14 %
Summe	100,00 %	100,00 %

Verteilung der anzusetzenden Zinsen	2024	2025
· Mischwasserkanäle	488.219	435.980
· Schmutzwasserkanäle	81.736	74.955
· Regenwasserkanäle	40.413	42.921
· Zuleitungssammler	11.828	23.589
· Regenüberlaufbecken	52.545	49.691
· Kläranlagen	83.481	70.767
Summe	758.222	697.903
Kontrollsumme	758.222	697.903
Differenz	0	0

**Berechnung der Verzinsung
Ermittlung der Zinsentlastung durch Beiträge**

Anlage 4

	2024	2025
Ermittlung des rechnerischen Zinssatzes		
Verzinsbares Kapital (ohne Beitragsentlastung)	31.493.968	33.449.734
abzüglich Restbuchwert Beiträge laut Anlage 5	-4.522.710	-4.337.653
Zinsbasis	26.971.258	29.112.081
Gesamtsumme anzusetzender Zinsen	758.222	697.903
ergibt rechnerischen Zinssatz von	2,81%	2,40%
Ermittlung der Zinsentlastung durch Beiträge Kanalbereich		
Zinsbasis Kanalbeiträge laut Anlage 5	3.463.814	3.281.730
Zinsentlastung durch Kanalbeiträge	97.333	78.762
zu verteilen nach verzinsbarem Kapital Kanalbereich (ohne Beitragsentlastung)		
· Mischwasserkanäle laut Anlage 8	20.283.927	20.895.978
· Schmutzwasserkanäle laut Anlage 9	3.396.063	3.593.571
· Regenwasserkanäle laut Anlage 10	1.679.029	2.058.632
Summe Kanalbereich	25.359.019	26.548.181
· Mischwasserkanäle	79,99%	78,71%
· Schmutzwasserkanäle	13,39%	13,54%
· Regenwasserkanäle	6,62%	7,75%
Summe	100,00%	100,00%
· Mischwasserkanäle	77.858	61.994
· Schmutzwasserkanäle	13.033	10.664
· Regenwasserkanäle	6.442	6.104
Summe Zinsentlastung durch Beiträge Kanalbereich	97.333	78.762
Ermittlung der Zinsentlastung durch Beiträge Klärbereich		
Zinsbasis Klärbeiträge laut Anlage 5	1.058.896	1.055.923
Zinsentlastung durch Klärbeiträge	29.755	25.342
zu verteilen nach verzinsbarem Kapital Klärbereich (ohne Beitragsentlastung)		
· Zuleitungssammler laut Anlage 11	492.458	1.129.555
· Regenüberlaufbecken laut Anlage 12	2.181.358	2.383.188
· Kläranlagen laut Anlage 13	3.461.133	3.388.810
Summe Klärbereich	6.134.949	6.901.553
· Zuleitungssammler	8,03%	16,37%
· Regenüberlaufbecken	35,56%	34,53%
· Kläranlagen	56,41%	49,10%
Summe	100,00%	100,00%
· Zuleitungssammler	2.389	4.148
· Regenüberlaufbecken	10.581	8.751
· Kläranlagen	16.785	12.443
Summe Zinsentlastung durch Beiträge Klärbereich	29.755	25.342

Beiträge

Anlage 5

Beiträge	2023	2024	2025
Zugänge Beiträge Kanalbereich			
· Beitragszugänge	87.600	87.600	87.600
Summe Zugänge Beiträge Kanalbereich	87.600	87.600	87.600
Zugänge Beiträge Klärbereich			
· Beitragszugänge	32.400	32.400	32.400
Summe Zugänge Beiträge Klärbereich	32.400	32.400	32.400
Summe Zugang Beiträge gesamt	120.000	120.000	120.000

Kalkulatorische Erlöse	2022	2023	2024	2025
Auflösung				
Zugänge Beiträge Kanalbereich	101.624	87.600	87.600	87.600
Erhöhung Auflösung	2,33 %	2.286	2.041	2.041
Auflösung Beiträge Kanalbereich	264.337	266.623	268.664	270.705
Zugänge Beiträge Klärbereich	37.106	32.400	32.400	32.400
Erhöhung Auflösung	2,33 %	837	755	755
Auflösung Beiträge Klärbereich	33.404	34.241	34.996	35.751

Auflösung Beiträge		303.660	306.456
---------------------------	--	----------------	----------------

Verzinsung Beiträge Kanalbereich			
Zugang Beiträge 31.12.		87.600	87.600
Auflösung		-266.623	-268.664
Auflösungsrest Beiträge	3.733.369	3.554.346	3.373.282
Zinsbasis		3.463.814	3.281.730

Verzinsung Beiträge Klärbereich			
Zugang Beiträge 31.12.		32.400	32.400
Auflösung		-34.241	-34.996
Auflösungsrest Beiträge	1.062.035	1.060.194	1.057.598
Zinsbasis		1.058.896	1.055.923

Zinsbasis gesamt		4.522.710	4.337.653
-------------------------	--	------------------	------------------

Beiträge

Anlage 5

Ermittlung des Verteilungsverhältnisses	2024	2025
AfA abzgl. Auflösung Zuschüsse		
· Mischwasserkanäle laut Anlage 8	1.098.019	1.141.939
· Schmutzwasserkanäle laut Anlage 9	113.114	117.201
· Regenwasserkanäle laut Anlage 10	52.678	59.727
Kanalbereich	1.263.811	1.318.867
Klärbereich		
· Zuleitungssammler laut Anlage 11	68.466	77.341
· Regenüberlaufbecken laut Anlage 12	145.286	159.805
· Kläranlagen laut Anlage 13	330.527	347.983
Klärbereich	544.279	585.129
AfA abzgl. Auflösung Zuschüsse	1.808.090	1.903.996
Kontrollsumme	1.808.090	1.903.996
Differenz	0	0
Prozentuales Verteilungsverhältnis		
· Mischwasserkanäle	86,88 %	86,58 %
· Schmutzwasserkanäle	8,95 %	8,89 %
· Regenwasserkanäle	4,17 %	4,53 %
Kanalbereich	100,00 %	100,00 %
Klärbereich		
· Zuleitungssammler	12,58 %	13,22 %
· Regenüberlaufbecken	26,69 %	27,31 %
· Kläranlagen	60,73 %	59,47 %
Klärbereich	100,00 %	100,00 %
Auflösung Beiträge Kanalbereich	268.664	270.705
Auflösung Beiträge Klärbereich	34.996	35.751
Auflösung Beiträge	303.660	306.456
Ermittlung des Verteilungsverhältnisses		
2024	2025	
Verteilung der Beitragsauflösung		
· Mischwasserkanäle	233.415	234.376
· Schmutzwasserkanäle	24.045	24.066
· Regenwasserkanäle	11.204	12.263
Kanalbereich	268.664	270.705
Klärbereich		
· Zuleitungssammler	4.402	4.726
· Regenüberlaufbecken	9.340	9.764
· Kläranlagen	21.254	21.261
Klärbereich	34.996	35.751
Verteilung der Beitragsauflösung	303.660	306.456

Bemessungseinheiten

Anlage 6

Schmutzwassermenge

bisherige Schmutzwassermenge	2020	2021	2022	Mittelwert
bisherige Schmutzwassermenge	1.308.934 m ³	1.313.221 m ³	1.297.783 m ³	1.306.646 m³
Schmutzwassermenge	1.308.934 m³	1.313.221 m³	1.297.783 m³	1.306.646 m³

Darstellung prognostizierter Schmutzwassermenge	2024	2025	2024-2025
erwartete Schmutzwassermenge (Prognose)	1.410.000 m ³	1.410.000 m ³	2.820.000 m³
Schmutzwassermenge	1.410.000 m³	1.410.000 m³	2.820.000 m³

überbaute und befestigte Fläche

bisherige überbaute und befestigte Fläche	2020	2021	2022	Mittelwert
bisherige Fläche	2.262.117 m ²	2.266.191 m ²	2.263.990 m ²	2.264.099 m²
überbaute und befestigte Fläche	2.262.117 m²	2.266.191 m²	2.263.990 m²	2.264.099 m²

prognostizierte überbaute und befestigte Fläche	2024	2025	2024-2025
erwartete Fläche	2.300.000 m ²	2.300.000 m ²	4.600.000 m²
überbaute und befestigte Fläche	2.300.000 m²	2.300.000 m²	4.600.000 m²

Zusammenstellung Anlagevermögen zum 31.12.2022

Investitionen

Anlage 7

Investitionen	AHK	AfA	RBW
· Investitionen nach AN zum 31.12.2022 Stadt Donaueschingen	47.221.313	1.051.844	19.904.111
Mischwasserkanäle	47.221.313	1.051.844	19.904.111
· Investitionen nach AN zum 31.12.2022 Stadt Donaueschingen	5.206.433	120.584	3.657.075
Schmutzwasserkanäle	5.206.433	120.584	3.657.075
· Investitionen nach AN zum 31.12.2022 Stadt Donaueschingen	2.758.759	63.707	1.852.209
Regenwasserkanäle	2.758.759	63.707	1.852.209
· Investitionen nach AN zum 31.12.2022 Stadt Donaueschingen	6.090.097	107.774	1.103.020
Zuleitungssammler	6.090.097	107.774	1.103.020
· Investitionen nach AN zum 31.12.2022 Stadt Donaueschingen	5.996.889	128.275	1.923.864
· Investitionen nach AN zum 31.12.2022 GVV Donaueschingen	975.745	18.650	23.969
Regenüberlaufbecken	6.972.634	146.925	1.947.833
· Investitionen nach AN zum 31.12.2022 Stadt Donaueschingen	1.862.354	49.395	478.100
· Investitionen nach AN zum 31.12.2022 GVV Donaueschingen	16.629.824	280.615	3.278.046
Kläranlagen	18.492.178	330.010	3.756.146
Summe Investitionen	86.741.414	1.820.844	32.220.394
Kontrollsumme Stadt Donaueschingen	69.135.845	1.521.579	28.918.379
Kontrollsumme GVV Donaueschingen	17.605.569	299.265	3.302.015
Differenz	0	0	0

Zusammenstellung Anlagevermögen zum 31.12.2022 Ertragszuschüsse

Anlage 7

Ertragszuschüsse	Anf.stand	Aufl.	Aufl.rest
· Zuschüsse nach AN zum 31.12.2022 Stadt Donaueschingen	1.978.763	39.882	629.949
Mischwasserkanäle	1.978.763	39.882	629.949
· Zuschüsse nach AN zum 31.12.2022 Stadt Donaueschingen	399.514	8.052	127.187
Schmutzwasserkanäle	399.514	8.052	127.187
· Zuschüsse nach AN zum 31.12.2022 Stadt Donaueschingen	644.638	12.993	205.224
Regenwasserkanäle	644.638	12.993	205.224
· Zuschüsse nach AN zum 31.12.2022 Stadt Donaueschingen	2.225.661	39.308	507.863
Zuleitungssammler	2.225.661	39.308	507.863
· Zuschüsse nach AN zum 31.12.2022 Stadt Donaueschingen	498.402	7.036	71.490
· Zuschüsse nach AN zum 31.12.2022 GVV Donaueschingen	0	0	0
Regenüberlaufbecken	498.402	7.036	71.490
· Zuschüsse nach AN zum 31.12.2022 Stadt Donaueschingen	1.360.556	26.677	479.048
· Zuschüsse nach AN zum 31.12.2022 GVV Donaueschingen	15.210	966	13.682
Kläranlagen	1.375.766	27.643	492.730
Zuschüsse	7.122.744	134.914	2.034.443
· Kanalbeiträge nach AN zum 31.12.2022 Stadt Donaueschingen	11.417.489	264.337	3.733.369
Beiträge Kanalbereich	11.417.489	264.337	3.733.369
· Klärbeiträge nach AN zum 31.12.2022 Stadt Donaueschingen	5.808.404	33.404	1.062.035
Beiträge Klärbereich	5.808.404	33.404	1.062.035
Abwasserbeiträge	17.225.893	297.741	4.795.404
Summe Ertragszuschüsse	24.348.637	432.655	6.829.847
Kontrollsumme Stadt Donaueschingen	24.333.427	431.689	6.816.165
Kontrollsumme GVV Donaueschingen	15.210	966	13.682
Differenz	0	0	0

AN zum 31.12.2022 Stadt Donaueschingen Investitionen

Anlage 7

Investitionen	AHK	AfA	RBW
· Mischwasserkanäle	46.926.756	1.045.348	19.634.034
· Hausanschlüsse (Mischwasser)	294.557	6.496	270.077
Mischwasserkanäle	47.221.313	1.051.844	19.904.111
· Schmutzwasserkanäle	5.173.956	119.868	3.627.297
· Hausanschlüsse (Schmutzwasser)	32.477	716	29.778
Schmutzwasserkanäle	5.206.433	120.584	3.657.075
· Regenwasserkanäle	2.741.550	63.328	1.836.431
· Hausanschlüsse (Regenwasser)	17.209	379	15.778
Regenwasserkanäle	2.758.759	63.707	1.852.209
· Sammler	4.859.134	67.732	421.350
· Pumpwerke	1.198.401	39.321	677.528
· PW Betriebsvorrichtungen	32.562	721	4.142
Zuleitungssammler	6.090.097	107.774	1.103.020
· Inv.Zuschuss GVV RÜB	71.219	0	0
· Regenüberlaufbecken	5.925.670	128.275	1.923.864
Regenüberlaufbecken	5.996.889	128.275	1.923.864
· Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	0	0
· Fuhrpark	52.800	5.200	18.986
· Kläranlage	1.809.554	44.195	459.114
Kläranlagen	1.862.354	49.395	478.100
Summe Investitionen	69.135.845	1.521.579	28.918.379
nachrichtlich			
· Anlagen im Bau	3.011.123	0	3.011.123
Kontrollsumme AN	72.146.968	1.521.579	31.929.502
Differenz	0	0	0

AN zum 31.12.2022 Stadt Donaueschingen

Ertragszuschüsse

Anlage 7

Ertragszuschüsse	Anf.stand	Aufl.	Aufl.rest
· Zuschüsse Mischwasserkanal	1.978.763	39.882	629.949
Mischwasserkanäle	1.978.763	39.882	629.949
· Zuschüsse Schmutzwasserkanal	399.514	8.052	127.187
Schmutzwasserkanäle	399.514	8.052	127.187
· Zuschüsse Regenwasserkanal	644.638	12.993	205.224
Regenwasserkanäle	644.638	12.993	205.224
· Zuschüsse Sammler	1.851.338	32.768	233.654
· Zuschüsse Sammler, Eigenkapital	32.768	0	32.768
· Pumpwerk	341.555	6.540	241.441
Zuleitungssammler	2.225.661	39.308	507.863
· Zuschüsse Regenüberlaufbecken	498.402	7.036	71.490
Regenüberlaufbecken	498.402	7.036	71.490
· Zuschuss Kläranlage Wolterdingen, Eigenkapital	26.677	0	26.677
· Zuschuss Kläranlage Wolterdingen	1.333.879	26.677	452.371
Kläranlagen	1.360.556	26.677	479.048
Zuschüsse	7.107.534	133.948	2.020.761
· Kanalbeiträge	11.417.489	264.337	3.733.369
Beiträge Kanalbereich	11.417.489	264.337	3.733.369
· Klärbeiträge	5.808.404	33.404	1.062.035
Beiträge Klärbereich	5.808.404	33.404	1.062.035
Abwasserbeiträge	17.225.893	297.741	4.795.404
Summe Ertragszuschüsse	24.333.427	431.689	6.816.165
Kontrollsumme Zuschüsse	7.107.533	133.948	2.020.761
Kontrollsumme Beiträge	17.225.894	297.741	4.795.404
Differenz	0	0	0

AN zum 31.12.2022 GVV Donaueschingen Investitionen

Anlage 7

Investitionen Verband	AHK	AfA	RBW
· Verbandsbecken 40%	584.686	11.175	14.362
Regenüberlaufbecken 40%	584.686	11.175	14.362
· RÜB Sportzentrum Beckenanteil 60%	877.030	16.763	21.544
Regenüberlaufbecken 60%	877.030	16.763	21.544
· Verbandsanlage	32.948.818	557.293	6.393.932
davon Verbandsbecken 40%	-584.686	-11.175	-14.362
Kläranlagen	32.364.132	546.118	6.379.570
Verbandsvermögen	33.825.848	574.056	6.415.476
Kontrollsumme AN	33.825.848	574.056	6.415.476
Differenz	0	0	0

Investitionsanteil Stadt	Anteil	AHK	Anteil	AfA	Anteil	RBW
· Verbandsbecken 40%	51,3835 %	300.432	51,3835 %	5.742	51,3835 %	7.380
Regenüberlaufbecken 40%		300.432		5.742		7.380
· RÜB Sportzentrum Beckenanteil 60%	77,0%	675.313	77,0%	12.908	77,0%	16.589
Regenüberlaufbecken 60%		675.313		12.908		16.589
· Verbandsanlage	51,3835 %	16.629.824	51,3835 %	280.615	51,3835 %	3.278.046
Kläranlagen		16.629.824		280.615		3.278.046
Summe Anteil Stadt am Verband		17.605.569		299.265		3.302.015
Kontrollsumme AN	51,3835 %	16.930.256	51,3835 %	286.357	51,3835 %	3.285.426
Kontrollsumme AN	77,00 %	675.313	77,00 %	12.908	77,00 %	16.589
Differenz		0		0		0

AN zum 31.12.2022 GVV Donaueschingen
Ertragszuschüsse

Anlage 7

Ertragszuschüsse Verband	Anf.stand	Aufl.	Aufl.rest
· Landesbeihilfen RÜB (Schutzfunktion 40%)	0	0	0
Regenüberlaufbecken 40%	0	0	0
· Landesbeihilfen RÜB (Beckenanteil 60%)	0	0	0
Regenüberlaufbecken 60%	0	0	0
· Verbandsanlage	29.600	1.880	26.627
Kläranlagen	29.600	1.880	26.627
Verbandsvermögen	29.600	1.880	26.627
Kontrollsumme AN	29.600	1.880	26.627
Differenz	0	0	0

Anteil Ertragszuschüsse Stadt	Anteil	Anf.stand	Anteil	Aufl.	Anteil	Aufl.rest
· Landesbeihilfe RÜB	51,3835 %	0	51,3835 %	0	51,3835 %	0
Regenüberlaufbecken 40%		0		0		0
· Landesbeihilfe RÜB	77,0%	0	77,0%	0	77,0%	0
Regenüberlaufbecken 60%		0		0		0
· Verbandsanlage	51,3835 %	15.210	51,3835 %	966	51,3835 %	13.682
Kläranlagen		15.210		966		13.682
Summe Anteil Stadt an Ertragszuschüssen		15.210		966		13.682
Kontrollsumme AN	51,3835 %	15.210	51,3835 %	966	51,3835 %	13.682
Kontrollsumme AN	77,00 %	0	77,00 %	0	77,00 %	0
Differenz		0		0		0

Mischwasserkanäle

Anlage 8

Anschaffungs- und Herstellungskosten	2023	2024	2025
Zugänge AHK			
Donaueschingen			
· Äußere Röte Inlinersanierung	0	570.000	0
· Hermann-Löns-Straße	0	300.000	0
· Hindemithstraße	0	0	85.000
· Holzsteigweg	170.000	0	0
· Humboldtstraße 2. BA	0	0	120.000
· Schubertstraße 2. BA	75.000	0	0
· Talstraße	0	0	73.000
· Wartenbergstraße	0	410.000	0
· Dürheimer Straße - Erweiterung GE "Breitelen Strangen"	830.000	0	0
Allmendshofen			
· Julius-Hall-Straße	0	0	210.000
Aufen			
· Ahornweg	145.000	0	0
Aasen			
· Graustein	120.000	0	0
· Hinter den Häusern 2. BA	0	0	70.000
· Kirchensteigstraße	0	0	100.000
· Oberscheibenrain	95.000	0	0
Grünigen			
· Beckhofer Straße	136.000	0	0
· Eichenweg	0	0	60.000
· Eschenweg	0	0	105.000
· Hölzleweg	0	0	40.000
· Reuteweg	0	0	25.000
Hubertshofen			
· RÜ - Entlastungsleitung	15.000	0	0
· Erschließung Pfarrhaus	0	120.000	0
Wolterdingen			
· Hauptstraße	0	345.000	0
· An der Tannheimer Straße 5. BA	0	0	405.000
Pföhren - BG Geisinger Straße	0	0	264.000
Hausanschlüsse - Allgemein	52.800	52.800	52.800
Hausanschlüsse Breitelen-Strangen	30.000	0	0
Hausanschlüsse Wolterdingen - Tannheimer Straße 5. BA	0	0	50.000
Hausanschlüsse Pföhren - Geisinger Straße	0	0	25.000
Sonstige Maßnahmen			
· Fahrzeuge	13.860	19.800	33.660
· Gesamtüberrechnung Einzugsgebiet	47.520	0	0
· Auswertung Kanalbefahrung	18.480	0	0
· Kostenbeteiligung gem. städtebaulichem Vertrag	14.000	14.000	14.000
· Kosten Umstellung EDV	9.900	0	0
Summe Zugänge AHK	1.772.560	1.831.600	1.732.460

Zuschüsse	2023	2024	2025
Zugänge Zuschüsse			
· Hasuanchluss-Kostenersätze	50.000	50.000	50.000
Summe Zugänge Zuschüsse	50.000	50.000	50.000

Mischwasserkanäle

Anlage 8

Kalkulatorische Kosten		2022	2023	2024	2025
Abschreibung	Ø AfA-Satz				
Zugang AHK		1.731.154	1.772.560	1.831.600	1.732.460
Erhöhung AfA	2,50 %		43.538	44.683	45.170
AfA		1.051.844	1.095.382	1.140.065	1.185.235
Auflösung	Ø AfA-Satz				
Zugang Zuschüsse		32.073	50.000	50.000	50.000
Erhöhung Auflösung	2,50 %		914	1.250	1.250
Auflösung Zuschüsse		39.882	40.796	42.046	43.296
AfA abzgl. Auflösung Zuschüsse				1.098.019	1.141.939
Verzinsung					
Zugang AHK			1.772.560	1.831.600	1.732.460
AfA			-1.095.382	-1.140.065	-1.185.235
Restbuchwert AHK		19.904.111	20.581.289	21.272.824	21.820.049
Zugang Zuschüsse 31.12.			50.000	50.000	50.000
Auflösung			-40.796	-42.046	-43.296
Auflösungsrest Zuschüsse		629.949	639.153	647.107	653.811
Zinsbasis				20.283.927	20.895.978

Schmutzwasserkanäle

Anlage 9

Anschaffungs- und Herstellungskosten	2023	2024	2025
Zugänge AHK			
Aasen - Obere Wiesen, Erweiterung GE	0	0	573.000
Hausanschlüsse - Allgemein	10.400	10.400	10.400
Hausanschlüsse Aasen - Obere Wiesen	0	0	21.000
Sonstige Maßnahmen - Gesamtüberrechnung Einzugsgebiet	9.360	0	0
· Auswertung Kanalbefahrung	3.640	0	0
· Kosten Umstellung EDV	1.950	0	0
· Fahrzeuge	2.730	3.900	6.630
Summe Zugänge AHK	28.080	14.300	611.030

Zuschüsse	2023	2024	2025
Zugänge Zuschüsse			
werden im Berechnungszeitraum keine erwartet	0	0	0
Summe Zugänge Zuschüsse	0	0	0

Kalkulatorische Kosten	2022	2023	2024	2025
Abschreibung				
		Ø AfA-Satz		
Zugang AHK	2.959	28.080	14.300	611.030
Erhöhung AfA		2,50 %	231	616
AfA	120.584	120.815	121.431	125.518
Auflösung				
		Ø Aufl.-Satz		
Zugang Zuschüsse	14.158	0	0	0
Erhöhung Auflösung		2,50 %	265	0
Auflösung Zuschüsse	8.052	8.317	8.317	8.317
AfA abzgl. Auflösung Zuschüsse			113.114	117.201

Verzinsung				
Zugang AHK		28.080	14.300	611.030
AfA		-120.815	-121.431	-125.518
Restbuchwert AHK	3.657.075	3.564.340	3.457.209	3.942.721
Zugang Zuschüsse 31.12.		0	0	0
Auflösung		-8.317	-8.317	-8.317
Auflösungsrest Zuschüsse	127.187	118.870	110.553	102.236
Zinsbasis			3.396.063	3.593.571

Regenwasserkanäle

Anlage 10

Anschaffungs- und Herstellungskosten	2023	2024	2025
Zugänge AHK			
Aufen			
· Brigachtalstraße zur Vorflut Brigach	0	0	140.000
Neudingen			
· Auf dem Espel	0	0	120.000
· Mühleckerweg	0	105.000	0
Pföhren			
· Immenhöfe	0	0	60.000
Aasen - Obere Wiesen, Erweiterung GE	0	0	382.000
Hausanschlüsse - Allgemein	16.800	16.800	16.800
Hausanschlüsse Aasen - Obere Wiesen	0	0	14.000
Sonstige Maßnahmen - Gesamtüberrechnung Einzugsgebiet	15.120	0	0
· Auswertung Kanalbefahrung	5.880	0	0
· Kosten Umstellung EDV	3.150	0	0
· Fahrzeuge	4.410	6.300	10.710
Summe Zugänge AHK	45.360	128.100	743.510

Zuschüsse	2023	2024	2025
Zugänge Zuschüsse			
werden im Berechnungszeitraum keine erwartet	0	0	0
Summe Zugänge Zuschüsse	0	0	0

Kalkulatorische Kosten	2022	2023	2024	2025
Abschreibung				
		Ø AfA-Satz		
Zugang AHK	1.568	45.360	128.100	743.510
Erhöhung AfA		2,50 %	313	1.651
AfA	63.707	64.020	65.671	72.720
Auflösung				
		Ø Aufl.-Satz		
Zugang Zuschüsse		0	0	0
Erhöhung Auflösung		2,50 %	0	0
Auflösung Zuschüsse	12.993	12.993	12.993	12.993
AfA abzgl. Auflösung Zuschüsse			52.678	59.727

Verzinsung				
Zugang AHK		45.360	128.100	743.510
AfA		-64.020	-65.671	-72.720
Restbuchwert AHK	1.852.209	1.833.549	1.895.978	2.566.768
Zugang Zuschüsse 31.12.		0	0	0
Auflösung		-12.993	-12.993	-12.993
Auflösungsrest Zuschüsse	205.224	192.231	179.238	166.245
Zinsbasis			1.679.029	2.058.632

Zuleitungssammler

Anlage 11

Anschaffungs- und Herstellungskosten	2023	2024	2025
--------------------------------------	------	------	------

Zugänge AHK

· Donaueschingen - Prinz-Fritzi-Allee / Sammler	0	0	975.000
· Abwasserpumpwerke - Riedsee	0	0	445.000
Summe Zugänge AHK	0	0	1.420.000

Zuschüsse	2023	2024	2025
-----------	------	------	------

Zugänge Zuschüsse

· werden im Berechnungszeitraum keine erwartet	0	0	0
Summe Zugänge Zuschüsse	0	0	0

Kalkulatorische Kosten	2022	2023	2024	2025
------------------------	------	------	------	------

Abschreibung

Ø AfA-Satz

Zugang AHK		0	0	1.420.000
Erhöhung AfA	2,50%	0	0	8.875
AfA		107.774	107.774	107.774

Auflösung

Ø Aufl.-Satz

Zugang Zuschüsse		0	0	0
Erhöhung Auflösung	2,50%	0	0	0
Auflösung Zuschüsse		39.308	39.308	39.308

AfA abzgl. Auflösung Zuschüsse			68.466	77.341
---------------------------------------	--	--	---------------	---------------

Verzinsung

Zugang AHK		0	0	1.420.000
AfA		-107.774	-107.774	-116.649
Restbuchwert AHK	1.103.020	995.246	887.472	2.190.823
Zugang Zuschüsse 31.12.		0	0	0
Auflösung		-39.308	-39.308	-39.308
Auflösungsrest Zuschüsse	507.863	468.555	429.247	389.939
Zinsbasis			492.458	1.129.555

Regenüberlaufbecken

Anlage 12

Anschaffungs- und Herstellungskosten	2023	2024	2025
Zugänge AHK			
Stadt			
· RÜB 1 Grüningen links der Brigach	0	220.000	0
· RÜB Hagelrainstraße - Umbau u. weitere Sanierungen	110.000	0	0
· RÜB Raiffeisenstraße - Umbau	0	355.000	0
· Fernübertragungen GPS	50.000	50.000	50.000
Sonstige Maßnahmen - Gesamtüberrechnung Einzugsgebiet	30.000	0	0
· Kosten Umstellung EDV	6.250	0	0
· Fahrzeuge	8.750	12.500	21.250
Summe Zugänge AHK	205.000	637.500	71.250
GVV Donaueschingen			
· sind im Berechnungszeitraum keine geplant	0	0	0
Zwischensumme Zugänge GVV Donaueschingen	0	0	0
Zugänge GVV Donaueschingen Anteil Stadt	51,3835 %	0	0
Summe Zugänge AHK	205.000	637.500	71.250

Zuschüsse	2023	2024	2025
Zugänge Zuschüsse			
Stadt			
· werden im Berechnungszeitraum keine erwartet	0	0	0
Zugänge Stadt	0	0	0
GVV Donaueschingen			
· werden im Berechnungszeitraum keine erwartet	0	0	0
Zwischensumme Zugänge GVV Donaueschingen	0	0	0
Zugänge GVV Donaueschingen Anteil Stadt	51,3835 %	0	0
Summe Zugänge Zuschüsse	0	0	0

Regenüberlaufbecken

Anlage 12

Kalkulatorische Kosten		2022	2023	2024	2025
Abschreibung					
	Ø AfA-Satz				
Zugang AHK		138.431	205.000	637.500	71.250
Erhöhung AfA	4,00 %		6.203	12.525	19.838
Minderung AfA			0	-13.331	-5.319
AfA		146.925	153.128	152.322	166.841
Auflösung					
	Ø Aufl.-Satz				
Zugang Zuschüsse			0	0	0
Erhöhung Auflösung	4,00 %		0	0	0
Auflösung Zuschüsse		7.036	7.036	7.036	7.036
AfA abzgl. Auflösung Zuschüsse				145.286	159.805
Verzinsung					
Zugang AHK			205.000	637.500	71.250
AfA			-153.128	-152.322	-166.841
Restbuchwert AHK		1.947.833	1.999.705	2.484.883	2.389.292
Zugang Zuschüsse 31.12.			0	0	0
Auflösung			-7.036	-7.036	-7.036
Auflösungsrest Zuschüsse		71.490	64.454	57.418	50.382
Zinsbasis				2.181.358	2.383.188

Kläranlagen

Anlage 13

Anschaffungs- und Herstellungskosten	2023	2024	2025
Zugänge AHK			
Stadt			
- Geräte	4.000	4.000	4.000
- Kläranlage Wolterddingen - Ertüchtigung Betriebsgebäude	20.000	0	0
- Kosten Umstellung EDV	3.750	0	0
- Fahrzeuge	5.250	7.500	12.750
- Sonstige Maßnahmen - Gesamtüberrechnung Einzugsgebiet	18.000	0	0
Summe Zugänge AHK	51.000	11.500	16.750
GVV Donaueschingen			
- Sanierung/Neubau Messstellen	10.000	10.000	10.000
- Erneuerung EMSR/Prozessleitsystem	25.000	30.000	10.000
- wasserrechtl. Erlaubnis (Überrechnung Einzugsgebiet)	50.000	0	0
- Ing. Leistung wasserrechtl. Erlaubnis (2023)	10.000	10.000	0
- Straßenbauarbeiten	50.000	0	0
- Große Schmutzwasserpumpe HPW	0	0	50.000
- Drehkränze NKB	0	0	40.000
- Erneuerung Maschinenteknik	30.000	30.000	30.000
- Betonsanierung Nacheindicker	50.000	50.000	0
- Trübwasserpumpe	0	0	20.000
- Fliesenarbeiten NKB	10.000	50.000	0
- Messungen Rechen	15.000	0	0
- Kanalsanierung KA	20.000	25.000	0
- Austausch Gasleitung im Gas-Raum	0	50.000	0
- ex-Plan erstellen	10.000	15.000	0
- Reinigung und Überholung Trafos	10.000	10.000	0
- Revision BHKW 1	0	20.000	0
- Filtratspeicher	450.000	500.000	0
- Sonstige Betriebs- u. Geschäftsausstattung	2.000	2.000	2.000
- online-Meßgerät (TOC)	15.000	0	0
- Betriebsgeräte, Werkzeuge u.a.	2.000	2.000	2.000
- Einrichtungs-, Ausstattungsgegenst.	2.000	2.000	2.000
- Laborgeräte, Büromaschinen	1.000	1.000	1.000
- Kosten für Umstellung EDV (SAP)	25.000	10.000	0
Zwischensumme Zugänge GVV Donaueschingen	787.000	817.000	167.000
Zugänge GVV Donaueschingen Anteil Stadt	51,3835 %	404.388	419.803
Summe Zugänge AHK	455.388	431.303	102.560

Kläranlagen

Anlage 13

Zuschüsse	2023	2024	2025
Zugänge Zuschüsse			
Stadt			
- werden im Berechnungszeitraum keine erwartet	0	0	0
Zugänge Stadt	0	0	0
GVV Donaueschingen			
- werden im Berechnungszeitraum keine erwartet	0	0	0
Zwischensumme Zugänge GVV Donaueschingen	0	0	0
Zugänge GVV Donaueschingen Anteil Stadt	51,3835 %	0	0
Summe Zugänge Zuschüsse	0	0	0

Kalkulatorische Kosten	2022	2023	2024	2025
Abschreibung				
Ø AfA-Satz				
Zugang AHK		455.388	431.303	102.560
Erhöhung AfA	5,00 %	5.692	22.468	17.456
AfA	330.010	335.702	358.170	375.626
Auflösung				
Ø Aufl.-Satz				
Zugang Zuschüsse		0	0	0
Erhöhung Auflösung	5,00 %	0	0	0
Auflösung Zuschüsse	27.643	27.643	27.643	27.643
AfA abzgl. Auflösung Zuschüsse			330.527	347.983

Verzinsung				
Zugang AHK		455.388	431.303	102.560
AfA		-335.702	-358.170	-375.626
Restbuchwert AHK	3.756.146	3.875.832	3.948.965	3.675.899
Zugang Zuschüsse 31.12.		0	0	0
Auflösung		-27.643	-27.643	-27.643
Auflösungsrest Zuschüsse	492.730	465.087	437.444	409.801
Zinsbasis			3.461.133	3.388.810

Darstellung der Über- und Unterdeckungen aus Vorjahren - Schmutzwassergebühr

Anlage 14

Jahr	Kalk.-zeit-raum	Gebühr lt. Satzg.	gültig ab	Rechnungsergebnis *)			Ausgleich Vj.		lt. GR-Beschluss zur Kalk./Verr./Verz.		Ergebnis nach Ausgleich von Vorjahren	davon aus-geglichen	im Zeit-raum	Rest	
				Rechn.-Ergebnis	Korrektur	Endwert RE-Ergeb.	Betrag in €	aus Jahr	vom	K./Verr./Verz.				noch ausgl.-fähig/-pfl.	nicht mehr ausgl.fähig
2010		1,87 €	01.01.2010	-48.397 €		-48.397 €	0 €				-48.397 €	-48.397 €	2014	0 €	0 €
2011		2,24 €	01.01.2011	95.789 €		95.789 €	-243.252 €	2005-2006	08.11.2011	Kalkulation	-48.397 €	-36.866 €	2014 2016	0 €	0 €
2012		2,35 €	01.01.2012	267.940 €		267.940 €	-188.192 €	2007-2008	08.11.2011	Kalkulation	-147.463 €	-110.597 €	2016	0 €	0 €
2013		2,45 €	01.01.2013	509.982 €		509.982 €	-188.656 € -105.346 €	2007-2008 2009	21.11.2012 21.11.2012	Kalkulation Kalkulation	79.748 €	79.748 €	2016 2017 2018-2019	0 €	0 €
2014		2,45 €	01.01.2014	707.944 €		707.944 €	-158.193 € -48.397 € -36.866 €	2009 2010 2011	21.11.2015 21.11.2015 21.11.2015	Kalkulation Kalkulation Kalkulation	215.980 €	215.980 €	2018-2019	0 €	0 €
2015		2,45 €	01.01.2015	705.810 €		705.810 €	-243.456 €				464.488 €	464.488 €	2020-2021	0 €	0 €
2016		2,25 €	01.01.2016	566.852 €		566.852 €	0 €				705.810 €	705.810 €	2020-2021	0 €	0 €
2017		2,25 €	01.01.2017	776.585 €		776.585 €	-110.597 € 79.748 € 120.070 €	2011 2012 2013	24.11.2015 24.11.2015 24.11.2015	Kalkulation Kalkulation Kalkulation	656.073 €	656.073 €	2020-2021	0 €	0 €
2018		2,25 €	01.01.2018	776.585 €		776.585 €	89.221 € 56.504 €	2013 2014	24.11.2015	Kalkulation Kalkulation	833.089 €	833.089 €	2022	0 €	0 €
2019		2,07 €	01.01.2018	491.244 €		491.244 €	39.406 € 464.488 €	2013 2014		Kalkulation Kalkulation	833.089 €	25.523 € 957.107 €	2022 2023	0 €	0 €
2020		1,69 €	01.01.2020	-360.751 €		-360.751 €	772.248 €				1.276.142 €	982.630 €		293.512 €	0 €
2021		1,69 €	01.01.2020	-587.271 €		-587.271 €	503.894 €				1.276.142 €	982.630 €		293.512 €	0 €
2022		1,50 €	01.01.2022	-611.473 €		-611.473 €	705.810 € 656.073 €	2015 2016		Kalkulation Kalkulation	774.612 €	0 €		774.612 €	0 €
							1.361.883 €				774.612 €	0 €		774.612 €	0 €
							833.089 € 25.523 €	2017 2018-2019		Kalkulation Kalkulation	247.139 €	0 €		247.139 €	0 €
							858.612 €				247.139 €	0 €		247.139 €	0 €
							3.156.009 €				5.057.221 €	3.741.958 €		1.315.263 €	0 €

*) Aufgrund der Korrekturen der gebildeten Rückstellungen in 2013 hat sich das gebührenrechtliche Ergebnis 2013 verbessert.

**) Die gebührenrechtlichen Ergebnisse werden ab 2017 von der Verwaltung selbst ermittelt und uns mitgeteilt.

Darstellung der Über- und Unterdeckungen aus Vorjahren - Niederschlagswassergebühr

Anlage 14

Jahr	Kalk.-zeit-raum	Gebühr lt. Satzg.	gültig ab	Rechnungsergebnis *)			Ausgleich Vj.		lt. GR-Beschluss zur Kalk./Verr./Verz.		Ergebnis nach Ausgleich von Vorjahren	davon ausgeglichen	im Zeit-raum	Rest	
				Rechn.-Ergebnis	Korrektur	Endwert RE-Ergeb.	Betrag in €	aus Jahr	vom	K./Verr./Verz.				noch ausgl.-fähig/-pfl.	nicht mehr ausgl.fähig
2010		0,37 €	01.01.2010	-59.534 €		-59.534 €	0 €				-59.534 €	-17.860 € -41.674 €	2013 2014		
2011		0,45 €	01.01.2011	-25.273 €		-25.273 €	-97.151 €	2005-2006	08.11.2011	Kalkulation	-122.424 €	-30.606 € -91.818 €	2014 2016		
2012		0,44 €	01.01.2012	18.112 €		18.112 €	-69.746 €	2007-2008	08.11.2011	Kalkulation	-51.634 €	-51.634 €	2017		
2013		0,48 €	01.01.2013	24.701 €		24.701 €	-125.830 €	2007-2008 2009 2010	21.11.2012 21.11.2012 21.11.2012	Kalkulation Kalkulation Kalkulation	-101.129 €	-43.569 € -57.560 €	2016 2017		
2014		0,48 €	01.01.2014	218.687 €		218.687 €	-130.138 €	2009 2010 2011	21.11.2015 21.11.2015 21.11.2015	Kalkulation Kalkulation Kalkulation	88.549 €	88.549 €	2018-2019		
2015		0,48 €	01.01.2015	151.790 €		151.790 €	0 €				151.790 €	37.948 € 113.842 €	2018-2019 2020-2021		
2016		0,53 €	01.01.2016	221.836 €		221.836 €	-135.387 €	2011 2013	24.11.2015 24.11.2015	Kalkulation Kalkulation	86.449 €	86.449 €	2020-2021		
2017		0,53 €	01.01.2017	238.043 €		238.043 €	-109.194 €	2012 2013	24.11.2015 24.11.2015	Kalkulation Kalkulation	128.849 €	128.849 €	2022		
2018				81.760 €		81.760 €		2014 2015		Kalkulation Kalkulation		185.078 €	2023		
2019				116.441 €		116.441 €									
2018-2019		0,45 €	01.01.2018			198.201 €	126.497 €				324.698 €	185.078 €		139.620 €	0 €
2020				40.598 €		40.598 €		2015 2016		Kalkulation Kalkulation					
2021				29.545 €		29.545 €									
2020-2021		0,45 €	01.01.2020			70.143 €	200.291 €				270.434 €	0 €		270.434 €	0 €
2022		0,45 €	01.01.2022	20.500 €		20.500 €	128.849 €	2017		Kalkulation	149.349 €	0 €		149.349 €	0 €
				1.077.206 €							865.397 €	305.994 €		559.403 €	0 €

*) Aufgrund der Korrekturen der gebildeten Rückstellungen in 2013 hat sich das gebührenrechtliche Ergebnis 2013 verbessert. Ursprünglich ergab sich im Jahr 2013 eine Kostenunterdeckung in Höhe von -145.230 €. Nach der Korrektur ergab sich eine Kostenunterdeckung in Höhe von -101.129 €. Die in die Kalkulation 2017 zum Ausgleich eingestellte Kostenunterdeckung muss dahingehend korrigiert werden. Hier können nur noch -57.560 € anstatt 101.661 € zum Ausgleich eingestellt werden.

**) Die gebührenrechtlichen Ergebnisse werden ab 2017 von der Verwaltung selbst ermittelt und uns mitgeteilt.