



07.11.2017

Stadt Donaueschingen

Gebührenkalkulation Abwasser 01.01.2018 bis 31.12.2019



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 den Bemessungszeitraum 01.01.2018 bis 31.12.2019 umfassen.

Bis November 2017 fanden mehrere 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 den Bemessungszeitraum 01.01.2018 bis 31.12.2019 haben wir uns an die Vorgaben des Erfolgsplans 2018 gehalten und die zu erwartende Entwicklung für den Kalkulationszeitraum mit der Verwaltung abgestimmt. Für die Entwicklung der Betriebskosten wurde eine Preissteigerung von 1 % pro Jahr angenommen.



Für die Ermittlung der ansatzfähigen kalkulatorischen Kosten wurden die Anlagenachweise Stand 31.12.2016 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 2018 entnommen und anhand der Angaben von der Verwaltung zur Zinsentwicklung für den Bemessungszeitraum weiterentwickelt.

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** (Anteil Donaueschingen beträgt im Jahr **2016 47,6447 %**) auf die angeschlossenen Städte und Gemeinden umgelegt. 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 2018 und 2019 haben wir uns am Wirtschaftsplan 2018 orientiert und den voraussichtlichen Anteil für die Stadt Donaueschingen berechnet.

Für die Erstellung der Kalkulation wurden die Betriebskostenanteile für die Stadt Donaueschingen auf dieser Grundlage ermittelt. Der Anteil der Stadt Donaueschingen wurde dabei entsprechend der Handhabung des GVV für die Zukunftsprognose der Jahre 2018 und 2019 mit dem zuletzt festgestellten Anteil aus 2016 in Höhe von **47,6447 %** ermittelt.

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 Gemeindetag 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 Gemeindetags 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 Gemeindetages 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 Gemeindetags in der BWGZ 21/2001 bestätigt werden. Die dort ausgewiesenen Aufteilungsschlüssel beziehen sich auf die verbleibenden gebührenfähigen Kosten nach Abzug des Straßenentwässerungskostenanteils.

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 Gemeinde 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 Gemeinde die **Möglichkeit**, diese innerhalb der folgenden fünf Jahre auszugleichen, hierzu ist sie aber nicht verpflichtet.

Im **Schmutzwasserbereich** ergab sich im Jahr **2013** eine ausgleichspflichtige Kostenüberdeckung in Höhe von **39.406 €**. Diese Überdeckung soll in die vorliegende Kalkulation der Schmutzwassergebühr eingestellt und somit vollständig ausgeglichen werden.

Darüber hinaus ergab sich im **Schmutzwasserbereich** im Jahr **2014** eine ausgleichspflichtige Kostenüberdeckung in Höhe von **464.488 €**. Diese Überdeckung soll in die vorliegende Kalkulation der Schmutzwassergebühr eingestellt und dadurch vollständig ausgeglichen werden.

Des Weiteren ergab sich im **Schmutzwasserbereich** im Jahr **2015** eine ausgleichspflichtige Kostenüberdeckung in Höhe von **705.810 €**. Diese Überdeckung ist bis einschließlich 2020 auszugleichen. Der Gemeinderat behält sich einen späteren Ausgleich vor.

Zudem besteht im **Schmutzwasserbereich** aus dem Jahr **2016** eine ausgleichspflichtige Kostenüberdeckung in Höhe von **656.073 €**. Diese Überdeckung bis einschließlich 2021 auszugleichen. Der Gemeinderat behält sich einen späteren Ausgleich vor.

Im **Niederschlagswasserbereich** besteht aus dem Jahr **2014** eine ausgleichspflichtige Kostenüberdeckung in Höhe von **88.549 €**. Diese Überdeckung soll in die vorliegende Kalkulation der Niederschlagswassergebühr eingestellt und dadurch vollständig ausgeglichen werden.

Weiterhin ergab sich im **Niederschlagswasserbereich** im Jahr **2015** eine ausgleichspflichtige Kostenüberdeckung in Höhe von **151.790 €**. Diese Überdeckung soll in Höhe von 37.948 € in die vorliegende Kalkulation der Niederschlagswassergebühr eingestellt und dadurch zu einem Teil ausgeglichen werden. Die verbleibende Überdeckung in Höhe von 113.842 € ist bis einschließlich 2020 auszugleichen. Der Gemeinderat behält sich einen späteren Ausgleich vor.



Zudem besteht im **Niederschlagswasserbereich** aus dem Jahr **2016** eine ausgleichspflichtige Kostenüberdeckung in Höhe von **86.449 €**. Diese Überdeckung bis einschließlich 2021 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 2014 bis 2016 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 2014 bis 2016 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 Gebührekalkulation 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. Höhe des kalkulatorischen Zinssatzes für die Verzinsung des Anlagekapitals
- 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 31.12.2016 und der Zugänge 2017 bis 2019 laut Investitionsprogramm
- 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.

Obersulm, 07.11.2017

Allevo | Kommunalberatung

Daniela Klingberg
Bachelor of Laws (FH)

Kalkulation

Inhaltsverzeichnis

Abkürzungsverzeichnis	14
Übersicht über die Berechnungsergebnisse	15

zentrale Abwasserbeseitigung

Berechnung der Schmutzwassergebühr	16
Berechnung der Niederschlagswassergebühr	16
Berechnung der Gebühr für angeliefertes Abwasser	17

Berechnungsgrundlagen

Anlage 1	Aufstellung der Kosten und Erlöse	
	Kosten & Erlöse 2018	18
	Kosten & Erlöse 2019	22
Anlage 2	Ermittlung Kostenanteile Schmutz- und Niederschlagswasser	26
Anlage 3	Ermittlung Straßenentwässerungskostenanteil	28
Anlage 4	kalkulatorische Verzinsung	30
Anlage 5	Beiträge	32
Anlage 6	Bemessungseinheiten	34
Anlage 7	Zusammenstellung Anlagevermögen zum 31.12.2016	35
	AN zum 31.12.2016 Stadt Donaueschingen	37
	AN zum 31.12.2016 GVV Donaueschingen	39
Anlage 8	Mischwasserkanäle	41
Anlage 9	Schmutzwasserkanäle	43
Anlage 10	Regenwasserkanäle	45
Anlage 11	Zuleitungssammler	47
Anlage 12	Regenüberlaufbecken	48
Anlage 13	Kläranlagen	50
Anlage 14	Darstellung der Über- und Unterdeckungen aus Vorjahren	52

Abkürzungsverzeichnis

ABW	Abwasser
abzgl.	abzüglich
AfA	Absetzung für Abnutzung (Abschreibung)
AHK	Anschaffungs- und Herstellungskosten
AN	Anlagenachweis
Anl.	Anlage
Aufl.	Auflösung (von Ertragszuschüssen)
Ausgl.	Ausgleich
AZV	Abwasserzweckverband
baul.	baulich
BE	Bemessungseinheit
Beitr.	Beiträge
BKU	Betriebskostenumlage
FK	Fremdkapital
GG	Grundgebühr
GKA	Gruppenkläranlage
GKW	Gruppenklärwerk
Grdst.	Grundstücke
GVV	Gemeindeverwaltungsverband
KA	Kläranlage
lt.	laut
MW	Mischwasser (Ableitung von SW, RW Str., RW Hof, RW DF)
o. Beitr.	ohne Beiträge
pfl.	-pflichtig
PW MW	Pumpwerk Mischwasser
PW SW	Pumpwerk Schmutzwasser
QN	Nennbelastung/Durchflussmenge eines Wasserzählers
RB	Regenbecken (RW)
RBW	Restbuchwert
RRB	Regenrückhaltebecken
RÜB	Regenüberlaufbecken (MW)
RW	Regenwasser
RW DF	Regenwasser Dachfläche
RW Hof	Regenwasser Hoffläche
RW Str.	Regenwasser Straße
SEA	Straßenentwässerungskostenanteil
SVZ	Starkverschmutzerzuschlag
SW	Schmutzwasser
unbew.	unbeweglich
Vj.	Vorjahr
Vw	Verwaltung
ZLS	Zuleitungssammler (Mischwasserkanal von der Stadtgrenze bis zur Kläranlage)
ZV	Zweckverband
zzgl.	zuzüglich

**Berechnungsergebnisse für den Bemessungszeitraum
01.01.2018 bis 31.12.2019**

	errechneter Geb.satz	mit Ausgleich Vorjahre	bisheriger Geb.satz
zentrale Abwasserbeseitigung			
Schmutzwassergebühr	2,27 €/m ³	2,07 €/m³	2,25 €/m ³
Niederschlagswassergebühr	0,47 €/m ²	0,45 €/m²	0,53 €/m ²
Abwassergebühr für angeliefertes Abwasser nach § 42 IV AbwS	2,32 €/m ³	2,12 €/m³	2,36 €/m ³

Berechnung der Schmutzwassergebühr

	2018	2019	2018-2019
Kostenanteil Schmutzwasserbeseitigung lt. Anl. 2	2.815.125 €	2.974.760 €	5.789.885 €
Schmutzwassermenge lt. Anl. 6	1.274.390 m ³	1.274.390 m ³	2.548.780 m ³
Schmutzwassergebühr ohne Berücksichtigung Vorjahre			2,27 €/m³
Berücksichtigung von Vorjahresergebnissen Schmutzwasser laut Anlage 14			
Kostenüberdeckung aus 2013	39.406 €	100%	-39.406 €
Kostenüberdeckung aus 2014	464.488 €	100%	-464.488 €
Kostenüberdeckung aus 2015	705.810 €	0%	0 €
Kostenüberdeckung aus 2016	656.073 €	0%	0 €
Summe Ausgleich Vorjahre			-503.894 €
Kostenanteil Schmutzwasserbeseitigung lt. Anl. 2 (oh. Vorjahre)			5.789.885 €
Kostenanteil Schmutzwasserbes. einschl. Ausgleich Vorjahre			5.285.991 €
Schmutzwassermenge lt. Anl. 6			2.548.780 m ³
Schmutzwassergebühr einschl. Berücksichtigung Vorjahre			2,07 €/m³

Berechnung der Niederschlagswassergebühr

	2018	2019	2018-2019
Kostenanteil Niederschlagswasserbeseitigung lt. Anl. 2	1.039.344 €	1.092.801 €	2.132.145 €
überbaute und befestigte Fläche lt. Anl. 6	2.227.330 m ²	2.227.330 m ²	4.454.660 m ²
Niederschlagswassergebühr ohne Berücksichtigung Vorjahre			0,47 €/m²
Berücksichtigung von Vorjahresergebnissen Niederschlagswasser laut Anlage 14			
Kostenüberdeckung aus 2014	88.549 €	100%	-88.549 €
Kostenüberdeckung aus 2015	151.790 €	25%	-37.948 €
Kostenüberdeckung aus 2016	86.449 €	0%	0 €
Summe Ausgleich Vorjahre			-126.497 €
Kostenanteil Niederschlagswasserbeseitigung			2.132.145 €
Kostenanteil Niederschlagswasserbes. einschl. Ausgleich Vorjahre			2.005.648 €
überbaute und befestigte Fläche lt. Anl. 6			4.454.660 m ²
Niederschlagswassergebühr einschl. Berücksichtigung Vorjahre			0,45 €/m²

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

	2018	2019	2018-2019
Betriebskosten Schmutzwasserbeseitigung Kläranlage lt. Anl. 2	1.081.032 €	1.127.449 €	2.208.481 €
Kalkulatorische Kosten Schmutzwasserbeseitigung Kläranlage lt. Anl. 2	354.027 €	396.902 €	750.929 €
Kostenanteil Schmutzwasserbeseitigung Kläranlage	1.435.059 €	1.524.351 €	2.959.410 €
Schmutzwassermenge lt. Anl. 6	1.274.390 m ³	1.274.390 m ³	2.548.780 m ³
Schmutzwassergebühr ohne Berücksichtigung Vorjahre			1,16 €/m³
Berücksichtigung von Vorjahresergebnissen Schmutzwasser Anteil Kläranlage laut Anlage 14			
prozentualer Anteil Kosten Schmutzwasserbeseitigung Kläranlage			51,11 %
Kostenüberdeckung aus 2013	39.406 €	100%	-20.140
Kostenüberdeckung aus 2014	464.488 €	100%	-237.400
Kostenüberdeckung aus 2015	705.810 €	0%	0
Kostenüberdeckung aus 2016	656.073 €	0%	0
Summe Ausgleich Vorjahre			-257.540 €
Kostenanteil Schmutzwasserbeseitigung Kläranlage			2.959.410 €
Kostenanteil Schmutzwasserbes. einschl. Ausgleich Vorjahre			2.701.870 €
Schmutzwassermenge lt. Anl. 6			2.548.780 m ³
Schmutzwassergebühr einschl. Berücksichtigung Vorjahre			1,06 €/m³

Gebühren

	Faktor	2016-2017
geschlossene Gruben	2,0	2,12 €/m ³

Kosten 2018

Anlage 1

Erfolgsplan

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2018	Kosten 2018	davon (für Ermittlung SEA und Kostenanteile)						
				Kanäle	MW	SW	RW	ZLS	RÜB	KA
					110,80km 63 %	24,30km 14 %	40,30km 23 %			
540.100	Betriebsaufwand/Bewirtschaftung Gebäude KA	70.000	70.000	0	0	0	0	0	0	70.000
540.110	Betriebsaufwand/Bewirtschaftung Gebäude RÜB	15.000	15.000	0	0	0	0	0	15.000	0
540.120	Betriebsaufwand/Bewirtschaftung Gebäude Kanal	40.000	40.000	40.000	25.200	5.600	9.200	0	0	0
545.100	Arbeitsschutzbedarf	500	500	300	190	40	70	0	130	70
545.350	Grundkarte für Rohrnetz	2.500	2.500	2.500	1.570	350	580	0	0	0
545.300	Geräte, sonst. Gebrauchsgegenstände KA	5.000	5.000	0	0	0	0	0	0	5.000
545.310	Geräte, sonst. Gebrauchsgegenstände RÜB	500	500	0	0	0	0	0	500	0
545.320	Geräte, sonst. Gebrauchsgegenstände Kanal	1.000	1.000	1.000	630	140	230	0	0	0
547.001	Umlage an GVV (Betriebs- u. kalk. Kosten)	1.234.200								
	(Zuweisungen und Zuschüsse an GVV DS)									
	davon Anteil Kläranlage sowie Anteil RÜB Sportz. 40%	2.738.000,00								
	ordentliche Abschreibungen KA & RÜB gesamt		587.000,00							
	AfA RÜB Sportzentrum (Kostenanteil 60%)		-16.760,00							
	AfA Kläranlage & RÜB 40%		570.240,00							
	Aufl. Landeszuschüsse für RÜB 40%		0,00							
	Betriebskosten Kläranlage & RÜB 40%		2.167.760,00							
	Anteil Donaueschingen		47,6447%	0	0	0	0	0	1.030	1.031.790
	davon Anteil RÜB Sportz. 60%	20.000,00								
	ordentliche Abschreibungen (Kostenanteil RÜB 60%)	-16.760,00								
	Aufl. Landeszuschüsse für RÜB 60%	0,00								
	Betriebskosten RÜB 60%	3.240,00								
	Anteil Donaueschingen		77,00%	0	0	0	0	0	2.490	0
547.003	Umlage an GVV Indirekteinleiterkataster	4.800	4.800	2.880	1.820	400	660	0	1.200	720
547.100	Laufende Kosten Fahrzeuge	3.000	3.000	1.800	1.140	250	410	0	750	450
547.300	Unterhaltung der Grundstücke KA Wo	1.000	1.000	0	0	0	0	0	0	1.000
547.310	Unterhaltung der Grundstücke RÜB	500	500	0	0	0	0	0	500	0
547.320	Unterhaltung der Grundstücke Kanal	100	100	100	70	10	20	0	0	0
547.500	Unterhaltung sonst. unb. Vermögens KA	100.000	100.000	0	0	0	0	0	0	100.000
547.510	Unterhaltung sonst. unb. Vermögens RÜB	35.000	35.000	0	0	0	0	0	35.000	0
547.520	Unterhaltung sonst. unb. Vermögens Kanal	380.000	380.000	380.000	239.400	53.200	87.400	0	0	0
547.950	Schlammabfuhr	55.000	55.000	0	0	0	0	0	0	55.000
551.100	Bruttogehälter des Betriebes	117.549	117.550	70.530	44.440	9.870	16.220	0	29.390	17.630
551.150	Veränderung Urlaub- und Gleitzeitguthaben	0	0	0	0	0	0	0	0	0
561.100	Beitrag zur gesetzl. Sozialvers. f. Beschäftigte	23.204	23.200	13.920	8.770	1.950	3.200	0	5.800	3.480
565.100	Beitrag zur Versorgungskasse f. Beschäftigte	9.779	9.780	5.870	3.700	820	1.350	0	2.450	1.460
566.100	Beihilfen, Unterstützung u. dgl.	3	3	2	2	0	0	0	1	0
567.000	Berufsgenossenschaftsbeiträge	700	700	420	260	60	100	0	180	100
	Zwischensumme	2.099.335	1.900.443	519.322	327.192	72.690	119.440	0	94.421	1.286.700

Kosten 2018

Anlage 1

Erfolgsplan

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2018	Kosten 2018	davon (für Ermittlung SEA und Kostenanteile)						
				Kanäle	MW	SW	RW	ZLS	RÜB	KA
	Übertrag	2.099.335	1.900.443	519.322	327.192	72.690	119.440	0	94.421	1.286.700
552.300	Verwaltungskostenbeitrag	126.550	126.550	75.930	47.840	10.630	17.460	0	31.640	18.980
592.100	Gebäudeversicherung	1.600	1.600	540	340	80	120	0	720	340
592.200	sonstige Versicherungen	10.000	10.000	900	560	130	210	0	900	8.200
593.000	Bürobedarf	100	100	60	40	10	10	0	30	10
596.100	Reisekosten	100	100	60	40	10	10	0	30	10
596.200	Aus- u. Fortbildung, Umschulung	1.500	1.500	900	560	130	210	0	380	220
592.300	Fachliteratur	100	100	60	40	10	10	0	30	10
597.000	Prüfung, Beratung, Vollstreckung	3.000	3.000	1.800	1.140	250	410	0	750	450
597.002	Prüfungskosten Innenrevision	0	0	0	0	0	0	0	0	0
597.100	EDV-Kosten	25.000	25.000	15.000	9.450	2.100	3.450	0	6.250	3.750
597.200	Verwaltungskostenersätze	-36.900	-36.900	-22.140	-13.950	-3.100	-5.090	0	-9.230	-5.530
597.300	Aufwand für Gebührenkalkulation	2.000	2.000	1.200	750	170	280	0	500	300
599.000	Porto Telefon Fracht KA	5.000	5.000	0	0	0	0	0	0	5.000
599.001	Porto Telefon Fracht RÜB	5.000	5.000	0	0	0	0	0	5.000	0
599.002	Porto Telefon Fracht Kanal	4.000	4.000	4.000	2.520	560	920	0	0	0
599.003	Telekommunikation Prozessleitsystem	5.500	5.500	0	0	0	0	0	5.500	0
599.050	Kontoführungsgebühren	1.500	1.500	900	560	130	210	0	380	220
599.100	Planung und Genehmigung	2.000	2.000	1.200	750	170	280	0	500	300
599.200	Sachbedarf Verbrauchsabrechnung	6.600	6.600	3.960	2.500	550	910	0	1.650	990
599.201	sonstiger betrieblicher Aufwand	2.000	2.000	1.200	750	170	280	0	500	300
599.202	sonstiger periodenfremder Aufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0
681.000	Kfz-Steuer	160	160	100	70	10	20	0	40	20
	Betriebskosten (Zwischensumme für SEA)	2.264.145	2.065.253	604.992	381.152	84.700	139.140	0	139.991	1.320.270
591.200	Abwasserabgabe	500	500							500
599.250	Aufwand für Hausanschlüsse Dritter	80.000	80.000	80.000	50.400	11.200	18.400	0	0	0
	Betriebskosten (bei SEA nicht zu berücks.) **)	80.500	80.500	80.000	50.400	11.200	18.400	0	0	500
	Betriebskostengesamt	2.344.645	2.145.753	684.992	431.552	95.900	157.540	0	139.991	1.320.770

Kosten 2018

Anlage 1

Erfolgsplan

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2018	Kosten 2018	davon (für Ermittlung SEA und Kostenanteile)						
				Kanäle	MW	SW	RW	ZLS	RÜB	KA
	Betriebskosten gesamt	2.344.645	2.145.753	684.992	431.552	95.900	157.540	0	139.991	1.320.770
571.000	Abschreibungen *)	1.595.608								
	AfA MW-Kanäle lt. Anl. 8		1.002.359	1.002.359	1.002.359					
	AfA SW-Kanäle lt. Anl. 9		122.542	122.542		122.542				
	AfA RW-Kanäle lt. Anl. 10		54.171	54.171			54.171			
	AfA ZLS lt. Anl. 11		169.437					169.437		
	AfA RÜB lt. Anl. 12		198.224						198.224	
	AfA KA lt. Anl. 13		346.881							346.881
	Abschreibungen	1.595.608	1.893.614	1.179.072	1.002.359	122.542	54.171	169.437	198.224	346.881
	Verzinsung des Anlagekapitals *)									
547.002	Zinsumlage an GVV	85.500								
651.000	Zinsaufwand	617.775								
651.001	Zinsen an Stadt	366.520								
651.002	Kassenkreditzinsen	0								
	Verzinsung lt. Anl. 4		1.069.800	823.318	635.247	138.753	49.318	61.834	77.133	107.515
	Verzinsung	1.069.795	1.069.800	823.318	635.247	138.753	49.318	61.834	77.133	107.515
	kalkulatorische Kosten gesamt	2.665.403	2.963.414	2.002.390	1.637.606	261.295	103.489	231.271	275.357	454.396
	Kosten	5.010.048	5.109.167							

Kontrollsumme

5.010.048

Differenz

0

*) wird in Kalkulation errechnet

Erlöse 2018

Anlage 1

Erfolgsplan

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2018	Erlöse 2018	davon (für Ermittlung SEA und Kostenanteile)						
				Kanäle	MW	SW	RW	ZLS	RÜB	KA
					63 %	14 %	23 %			
460.000	Entwässerungsgebühren *)									
460.000	Abwassergebühren Schmutzwassergebühr	2.490.000								
439.100	Abwassergebühren Niederschlagswassergebühr	994.500								
439.100	Erstattungen von Gemeinden KA WO	105.000	105.000	0	0	0	0	0	0	105.000
439.110	Erstattungen von Gemeinden RÜB	2.500	2.500	0	0	0	0	0	2.500	0
439.120	Erstattungen von Gemeinden Abwasser	25.000	25.000	25.000	15.750	3.500	5.750	0	0	0
439.150	Erstattungen PLS	2.000	2.000	0	0	0	0	0	2.000	0
	Erträge aus aktivierten Eigenleistungen	300	300	180	110	30	40	0	80	40
	Mahngebühren ***)	1.000	0	0	0	0	0	0	0	0
	Betriebserlöse (Zwischensumme für SEA)	3.620.300	134.800	25.180	15.860	3.530	5.790	0	4.580	105.040
461.000	Straßenentwässerungsanteil *)	687.000								
439.090	Verwaltungsgebühr für Entwässerungsgenehmigung	5.000	5.000	5.000	3.150	700	1.150	0	0	0
439.000	Ersätze von Dritten für Hausanschlüsse	15.000	15.000	15.000	9.450	2.100	3.450	0	0	0
	Betriebserlöse (bei SEA nicht zu berücks.) **)	707.000	20.000	20.000	12.600	2.800	4.600	0	0	0
	SEA aus Betriebskosten lt. Anl. 3		118.182	85.319	49.314	0	36.005	0	18.280	14.583
	Betriebserlöse gesamt	4.327.300	272.982	130.499	77.774	6.330	46.395	0	22.860	119.623
	Auflösung Zuweisungen u. Zuschüsse *)									
	Aufl. Zusch. MW-Kanäle lt. Anl. 8		42.141	42.141	42.141					
	Aufl. Zusch. SW-Kanäle lt. Anl. 9		5.227	5.227		5.227				
	Aufl. Zusch. RW-Kanäle lt. Anl. 10		50.169	50.169			50.169			
	Aufl. Zusch. ZLS lt. Anl. 11		44.922					44.922		
	Aufl. Zusch. RÜB lt. Anl. 12		16.386						16.386	
	Aufl. Zusch. KA lt. Anl. 13		27.697							27.697
	Auflösungen Zuschüsse		186.542	97.537	42.141	5.227	50.169	44.922	16.386	27.697
438000	Auflösung Beiträge u. ä. Entgelte *)	400.000								
	Auflösung Beiträge lt. Anl. 5		269.743	247.532	219.759	26.857	916	4.422	6.457	11.332
	Auflösungen Beiträge	400.000	269.743	247.532	219.759	26.857	916	4.422	6.457	11.332
	Zinserträge ***)	1.000								
	Zinsen Ratenplan ***)	2.000								
	Stundungszinsen ***)	100								
	Zinserträge	3.100								
	SEA aus kalk. Kosten lt. Anl. 3		525.431	387.768	364.649	0	23.119	48.513	67.146	22.004
	kalkulatorische Erlöse gesamt	403.100	981.716	732.837	626.549	32.084	74.204	97.857	89.989	61.033
	Erlöse	4.730.400	1.254.698							

Kontrollsumme

4.730.400

Differenz

0

*) wird in Kalkulation errechnet

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

***) nicht gebührenfähig

Kosten 2019

Anlage 1

Erfolgsplan

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2018	Kosten 2019	davon (für Ermittlung SEA und Kostenanteile)						
				Kanäle	MW	SW	RW	ZLS	RÜB	KA
					63 %	14 %	23 %			
540.100	Betriebsaufwand/Bewirtschaftung Gebäude KA	70.000	70.700	0	0	0	0	0	0	70.700
540.110	Betriebsaufwand/Bewirtschaftung Gebäude RÜB	15.000	15.150	0	0	0	0	0	15.150	0
540.120	Betriebsaufwand/Bewirtschaftung Gebäude Kanal	40.000	40.400	40.400	25.450	5.660	9.290	0	0	0
545.100	Arbeitsschutzbedarf	500	510	310	200	40	70	0	130	70
545.350	Grundkarte für Rohrnetz	2.500	2.530	2.530	1.600	350	580	0	0	0
545.300	Geräte, sonst. Gebrauchsgegenstände KA	5.000	5.050	0	0	0	0	0	0	5.050
545.310	Geräte, sonst. Gebrauchsgegenstände RÜB	500	510	0	0	0	0	0	510	0
545.320	Geräte, sonst. Gebrauchsgegenstände Kanal	1.000	1.010	1.010	640	140	230	0	0	0
547.001	Umlage an GVV (Betriebs- u. kalk. Kosten)	1.234.200								
	(Zuweisungen und Zuschüsse an GVV DS)									
	davon Anteil Kläranlage sowie Anteil RÜB Sportz. 40%	2.816.000								
	ordentliche Abschreibungen KA & RÜB gesamt		560.000,00							
	AfA RÜB Sportzentrum (Kostenanteil 60%)		-16.760,00							
	AfA Kläranlage & RÜB 40%		543.240,00							
	Aufl. Landeszuschüsse für RÜB 40%		0,00							
	Betriebskosten Kläranlage & RÜB 40%		2.272.760,00							
	Anteil Donaueschingen		47,6447%	0	0	0	0	0	710	1.082.140
	davon Anteil RÜB Sportz. 60%	19.000,00								
	ordentliche Abschreibungen (Kostenanteil RÜB 60%)		-16.760,00							
	Aufl. Landeszuschüsse für RÜB 60%		0,00							
	Betriebskosten RÜB 60%		2.240,00							
	Anteil Donaueschingen		77,00%	0	0	0	0	0	1.720	0
547.003	Umlage an GVV Indirekteinleiterkataster	4.800	4.850	2.910	1.830	410	670	0	1.210	730
547.100	Laufende Kosten Fahrzeuge	3.000	3.030	1.820	1.150	250	420	0	760	450
547.300	Unterhaltung der Grundstücke KA Wo	1.000	1.010	0	0	0	0	0	0	1.010
547.310	Unterhaltung der Grundstücke RÜB	500	510	0	0	0	0	0	510	0
547.320	Unterhaltung der Grundstücke Kanal	100	100	100	70	10	20	0	0	0
547.500	Unterhaltung sonst. unb. Vermögens KA	100.000	101.000	0	0	0	0	0	0	101.000
547.510	Unterhaltung sonst. unb. Vermögens RÜB	35.000	35.350	0	0	0	0	0	35.350	0
547.520	Unterhaltung sonst. unb. Vermögens Kanal	380.000	383.800	383.800	241.800	53.730	88.270	0	0	0
547.950	Schlammabfuhr	55.000	55.550	0	0	0	0	0	0	55.550
551.100	Bruttogehälter des Betriebes	117.549	118.720	71.230	44.880	9.970	16.380	0	29.680	17.810
551.150	Veränderung Urlaub- und Gleitzeitguthaben	0	0	0	0	0	0	0	0	0
561.100	Beitrag zur gesetzl. Sozialvers. f. Beschäftigte	23.204	23.440	14.060	8.860	1.970	3.230	0	5.860	3.520
565.100	Beitrag zur Versorgungskasse f. Beschäftigte	9.779	9.880	5.930	3.740	830	1.360	0	2.470	1.480
566.100	Beihilfen, Unterstützung u. dgl.	3	3	2	2	0	0	0	1	0
567.000	Berufsgenossenschaftsbeiträge	700	710	430	270	60	100	0	180	100
	Zwischensumme	2.099.335	1.958.383	524.532	330.492	73.420	120.620	0	94.241	1.339.610

Kosten 2019

Anlage 1

Erfolgsplan

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2018	Kosten 2019	davon (für Ermittlung SEA und Kostenanteile)						
				Kanäle	MW	SW	RW	ZLS	RÜB	KA
	Übertrag	2.099.335	1.958.383	524.532	330.492	73.420	120.620	0	94.241	1.339.610
552.300	Verwaltungskostenbeitrag	126.550	127.820	76.690	48.310	10.740	17.640	0	31.960	19.170
592.100	Gebäudeversicherung	1.600	1.620	550	340	80	130	0	730	340
592.200	sonstige Versicherungen	10.000	10.100	910	570	130	210	0	910	8.280
593.000	Bürobedarf	100	100	60	40	10	10	0	30	10
596.100	Reisekosten	100	100	60	40	10	10	0	30	10
596.200	Aus- u. Fortbildung, Umschulung	1.500	1.520	910	570	130	210	0	380	230
592.300	Fachliteratur	100	100	60	40	10	10	0	30	10
597.000	Prüfung, Beratung, Vollstreckung	3.000	3.030	1.820	1.150	250	420	0	760	450
597.002	Prüfungskosten Innenrevision	0	0	0	0	0	0	0	0	0
597.100	EDV-Kosten	25.000	25.250	15.150	9.550	2.120	3.480	0	6.310	3.790
597.200	Verwaltungskostenersätze	-36.900	-37.270	-22.360	-14.090	-3.130	-5.140	0	-9.320	-5.590
597.300	Aufwand für Gebührenkalkulation	2.000	2.020	1.210	760	170	280	0	510	300
599.000	Porto Telefon Fracht KA	5.000	5.050	0	0	0	0	0	0	5.050
599.001	Porto Telefon Fracht RÜB	5.000	5.050	0	0	0	0	0	5.050	0
599.002	Porto Telefon Fracht Kanal	4.000	4.040	4.040	2.540	570	930	0	0	0
599.003	Telekommunikation Prozessleitsystem	5.500	5.560	0	0	0	0	0	5.560	0
599.050	Kontoführungsgebühren	1.500	1.520	910	570	130	210	0	380	230
599.100	Planung und Genehmigung	2.000	2.020	1.210	760	170	280	0	510	300
599.200	Sachbedarf Verbrauchsabrechnung	6.600	6.670	4.000	2.520	560	920	0	1.670	1.000
599.201	sonstiger betrieblicher Aufwand	2.000	2.020	1.210	760	170	280	0	510	300
599.202	sonstiger periodenfremder Aufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0
681.000	Kfz-Steuer	160	160	100	70	10	20	0	40	20
	Betriebskosten (Zwischensumme für SEA)	2.264.145	2.124.863	611.062	384.992	85.550	140.520	0	140.291	1.373.510
599.250	Abwasserabgabe	500	510							510
599.250	Aufwand für Hausanschlüsse Dritter	80.000	80.800	80.800	50.910	11.310	18.580	0	0	0
	Betriebskosten (bei SEA nicht zu berücks.) **)	80.500	81.310	80.800	50.910	11.310	18.580	0	0	510
	Betriebskosten gesamt	2.344.645	2.206.173	691.862	435.902	96.860	159.100	0	140.291	1.374.020

Kosten 2019

Anlage 1

Erfolgsplan

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2018	Kosten 2019	davon (für Ermittlung SEA und Kostenanteile)						
				Kanäle	MW	SW	RW	ZLS	RÜB	KA
	Betriebskosten gesamt	2.344.645	2.206.173	691.862	435.902	96.860	159.100	0	140.291	1.374.020
571000	Abschreibungen *)	1.595.608								
	AfA MW-Kanäle lt. Anl. 8		1.024.612	1.024.612	1.024.612					
	AfA SW-Kanäle lt. Anl. 9		129.144	129.144		129.144				
	AfA RW-Kanäle lt. Anl. 10		59.591	59.591			59.591			
	AfA ZLS lt. Anl. 11		216.656					216.656		
	AfA RÜB lt. Anl. 12		202.824						202.824	
	AfA KA lt. Anl. 13		385.393							385.393
	Abschreibungen	1.595.608	2.018.220	1.213.347	1.024.612	129.144	59.591	216.656	202.824	385.393
547002	Verzinsung des Anlagekapitals *)									
	Zinsumlage an GVV	85.500								
651000	Zinsaufwand	617.775								
651001	Zinsen an Stadt	366.520								
651002	Kassenkreditzinsen	0								
	Verzinsung lt. Anl. 4		1.140.500	842.943	640.847	144.501	57.595	101.048	77.554	118.955
	Verzinsung	1.069.795	1.140.500	842.943	640.847	144.501	57.595	101.048	77.554	118.955
	kalkulatorische Kosten gesamt	2.665.403	3.158.720	2.056.290	1.665.459	273.645	117.186	317.704	280.378	504.348
	Kosten	5.010.048	5.364.893							
	Kontrollsumme	5.010.048								
	Differenz		0							

*) wird in Kalkulation errechnet

Erlöse 2019

Anlage 1

Erfolgsplan

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2018	Erlöse 2019	davon (für Ermittlung SEA und Kostenanteile)						
				Kanäle	MW	SW	RW	ZLS	RÜB	KA
					63 %	14 %	23 %			
460.000	Entwässerungsgebühren *)									
460.000	Abwassergebühren Schmutzwassergebühr	2.490.000								
460.000	Abwassergebühren Niederschlagswassergebühr	994.500								
439.100	Erstattungen von Gemeinden KA WO	105.000	106.050	0	0	0	0	0	0	106.050
439.110	Erstattungen von Gemeinden RÜB	2.500	2.530	0	0	0	0	0	2.530	0
439.120	Erstattungen von Gemeinden Abwasser	25.000	25.250	25.250	15.900	3.540	5.810	0	0	0
439.150	Erstattungen PLS	2.000	2.020	0	0	0	0	0	2.020	0
	Erträge aus aktivierten Eigenleistungen	300	300	180	110	30	40	0	80	40
	Mahngebühren ***)	1.000	0	0	0	0	0	0	0	0
	Betriebserlöse (Zwischensumme für SEA)	3.620.300	136.150	25.430	16.010	3.570	5.850	0	4.630	106.090
	Straßenentwässerungsanteil *)	687.000								
439.090	Verwaltungsgebühr für Entwässerungsgenehmigung	5.000	5.050	5.050	3.180	710	1.160	0	0	0
439.000	Ersätze von Dritten für Hausanschlüsse	15.000	15.150	15.150	9.550	2.120	3.480	0	0	0
	Betriebserlöse (bei SEA nicht zu berücks.) **)	707.000	20.200	20.200	12.730	2.830	4.640	0	0	0
	SEA aus Betriebskosten lt. Anl. 3		119.697	86.174	49.813	0	36.361	0	18.314	15.209
	Betriebserlöse gesamt	4.327.300	276.047	131.804	78.553	6.400	46.851	0	22.944	121.299
	Auflösung Zuweisungen u. Zuschüsse *)									
	Aufl. Zusch. MW-Kanäle lt. Anl. 8		42.141	42.141	42.141					
	Aufl. Zusch. SW-Kanäle lt. Anl. 9		5.227	5.227		5.227				
	Aufl. Zusch. RW-Kanäle lt. Anl. 10		50.169	50.169			50.169			
	Aufl. Zusch. ZLS lt. Anl. 11		49.141					49.141		
	Aufl. Zusch. RÜB lt. Anl. 12		16.386						16.386	
	Aufl. Zusch. KA lt. Anl. 13		27.697							27.697
	Auflösungen Zuschüsse		190.761	97.537	42.141	5.227	50.169	49.141	16.386	27.697
438000	Auflösung Beiträge u. ä. Entgelte *)	400.000								
	Auflösung Beiträge lt. Anl. 5		270.676	248.348	218.670	27.591	2.087	5.256	5.850	11.222
	Auflösungen Beiträge	400.000	270.676	248.348	218.670	27.591	2.087	5.256	5.850	11.222
	Zinserträge ***)	1.000								
	Zinsen Ratenplan ***)	2.000								
	Stundungszinsen ***)	100								
	Zinserträge	3.100								
	SEA aus kalk. Kosten lt. Anl. 3		559.848	397.825	368.577	0	29.248	69.662	67.934	24.427
	kalkulatorische Erlöse gesamt	403.100	1.021.285	743.710	629.388	32.818	81.504	124.059	90.170	63.346
	Erlöse	4.730.400	1.297.332							

Kontrollsumme

4.730.400

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

		2018	2019	Summe
Aufteilung Betriebskosten MW-Kanäle				
· Betriebskosten lt. Anl. 1		431.552	435.902	
· abzgl. Betriebserlöse und SEA lt. Anl. 1		-77.774	-78.553	
Summe		353.778	357.349	
daraus Anteil Schmutzwasser	50,0 %	176.889	178.675	355.564
daraus Anteil Niederschlagswasser	50,0 %	176.889	178.674	355.563
Aufteilung Betriebskosten SW-Kanäle				
· Betriebskosten lt. Anl. 1		95.900	96.860	
· abzgl. Betriebserlöse und SEA lt. Anl. 1		-6.330	-6.400	
Summe		89.570	90.460	
daraus Anteil Schmutzwasser	100,0 %	89.570	90.460	180.030
daraus Anteil Niederschlagswasser	0,0 %	0	0	0
Aufteilung Betriebskosten RW-Kanäle				
· Betriebskosten lt. Anl. 1		157.540	159.100	
· abzgl. Betriebserlöse und SEA lt. Anl. 1		-46.395	-46.851	
Summe		111.145	112.249	
daraus Anteil Schmutzwasser	0,0 %	0	0	0
daraus Anteil Niederschlagswasser	100,0 %	111.145	112.249	223.394
Aufteilung Betriebskosten Zuleitungssammler				
· Betriebskosten lt. Anl. 1		0	0	
· abzgl. Betriebserlöse und SEA lt. Anl. 1		0	0	
Summe		0	0	
daraus Anteil Schmutzwasser	50,0 %	0	0	0
daraus Anteil Niederschlagswasser	50,0 %	0	0	0
Aufteilung Betriebskosten Regenüberlaufbecken				
· Betriebskosten lt. Anl. 1		139.991	140.291	
· abzgl. Betriebserlöse und SEA lt. Anl. 1		-22.860	-22.944	
Summe		117.131	117.347	
daraus Anteil Schmutzwasser	50,0 %	58.566	58.674	117.240
daraus Anteil Niederschlagswasser	50,0 %	58.565	58.673	117.238
Aufteilung Betriebskosten Kläranlagen				
· Betriebskosten lt. Anl. 1		1.320.770	1.374.020	
· abzgl. Betriebserlöse und SEA lt. Anl. 1		-119.623	-121.299	
Summe		1.201.147	1.252.721	
daraus Anteil Schmutzwasser	90,0 %	1.081.032	1.127.449	2.208.481
daraus Anteil Niederschlagswasser	10,0 %	120.115	125.272	245.387

Ermittlung Kostenanteile Schmutz- und Niederschlagswasser

Anlage 2

	2018	2019	Summe
Aufteilung kalkulatorische Kosten MW-Kanäle			
· kalkulatorische Kosten lt. Anl. 1	1.637.606	1.665.459	
· abzgl. kalkulatorische Erlöse und SEA lt. Anl. 1	-626.549	-629.388	
Summe	1.011.057	1.036.071	
daraus Anteil Schmutzwasser	62,1 %	643.400	1.271.266
daraus Anteil Niederschlagswasser	37,9 %	392.671	775.862
Aufteilung kalkulatorische Kosten SW-Kanäle			
· kalkulatorische Kosten lt. Anl. 1	261.295	273.645	
· abzgl. kalkulatorische Erlöse und SEA lt. Anl. 1	-32.084	-32.818	
Summe	229.211	240.827	
daraus Anteil Schmutzwasser	100,0 %	240.827	470.038
daraus Anteil Niederschlagswasser	0,0 %	0	0
Aufteilung kalkulatorische Kosten RW-Kanäle			
· kalkulatorische Kosten lt. Anl. 1	103.489	117.186	
· abzgl. kalkulatorische Erlöse und SEA lt. Anl. 1	-74.204	-81.504	
Summe	29.285	35.682	
daraus Anteil Schmutzwasser	0,0 %	0	0
daraus Anteil Niederschlagswasser	100,0 %	35.682	64.967
Aufteilung kalkulatorische Kosten Zuleitungssammler			
· kalkulatorische Kosten lt. Anl. 1	231.271	317.704	
· abzgl. kalkulatorische Erlöse und SEA lt. Anl. 1	-97.857	-124.059	
Summe	133.414	193.645	
daraus Anteil Schmutzwasser	62,1 %	120.254	203.104
daraus Anteil Niederschlagswasser	37,9 %	73.391	123.955
Aufteilung kalkulatorische Kosten Regenüberlaufbecken			
· kalkulatorische Kosten lt. Anl. 1	275.357	280.378	
· abzgl. kalkulatorische Erlöse und SEA lt. Anl. 1	-89.989	-90.170	
Summe	185.368	190.208	
daraus Anteil Schmutzwasser	62,1 %	118.119	233.233
daraus Anteil Niederschlagswasser	37,9 %	72.089	142.343
Aufteilung kalkulatorische Kosten Kläranlagen			
· kalkulatorische Kosten lt. Anl. 1	454.396	504.348	
· abzgl. kalkulatorische Erlöse und SEA lt. Anl. 1	-61.033	-63.346	
Summe	393.363	441.002	
daraus Anteil Schmutzwasser	90,0 %	396.902	750.929
daraus Anteil Niederschlagswasser	10,0 %	44.100	83.436
Summe Anteil Schmutzwasser	2.815.125	2.974.760	5.789.885
prozentualer Anteil Schmutzwasser			73,1 %
Summe Anteil Niederschlagswasser	1.039.344	1.092.801	2.132.145
prozentualer Anteil Niederschlagswasser			26,9 %

Ermittlung Straßentwässerungskostenanteil

Anlage 3

	2018	2019	Summe
SEA aus den Betriebskosten MW-Kanäle			
· Betriebskosten lt. Anl. 1	381.152	384.992	
· abzgl. Betriebserlöse lt. Anl. 1	-15.860	-16.010	
Summe	365.292	368.982	
daraus SEA	13,5 %	49.314	49.813
SEA aus den Betriebskosten RW-Kanäle			
· Betriebskosten lt. Anl. 1	139.140	140.520	
· abzgl. Betriebserlöse lt. Anl. 1	-5.790	-5.850	
Summe	133.350	134.670	
daraus SEA	27,0 %	36.005	72.366
SEA aus den Betriebskosten Zuleitungssammler			
· Betriebskosten lt. Anl. 1	0	0	
· abzgl. Betriebserlöse lt. Anl. 1	0	0	
Summe	0	0	
daraus SEA	13,5 %	0	0
SEA aus den Betriebskosten Regenüberlaufbecken			
· Betriebskosten lt. Anl. 1	139.991	140.291	
· abzgl. Betriebserlöse lt. Anl. 1	-4.580	-4.630	
Summe	135.411	135.661	
daraus SEA	13,5 %	18.280	36.594
SEA aus den Betriebskosten Kläranlagen			
· Betriebskosten lt. Anl. 1	1.320.270	1.373.510	
· abzgl. Betriebserlöse lt. Anl. 1	-105.040	-106.090	
Summe	1.215.230	1.267.420	
daraus SEA	1,2 %	14.583	29.792
Summe SEA aus Betriebskosten	118.182	119.697	237.879

Ermittlung Straßenentwässerungskostenanteil

Anlage 3

		2018	2019	Summe
SEA aus kalkulatorischen Kosten MW-Kanäle				
· Abschreibungen lt. Anl. 8		1.002.359	1.024.612	
abzgl. Grdst.anschlüsse	15 %	-150.354	-153.692	
· abzgl. Auflösung Zuschüsse lt. Anl. 8		-42.141	-42.141	
- Anteil an FK-Verzinsung lt. Anl. 4		635.247	640.847	
abzgl. Grdst.anschlüsse	15 %	-95.287	-96.127	
zzgl. Zinsentlastung Beiträge lt. Anl. 4		127.966	118.596	
abzgl. Grdst.anschlüsse	15 %	-19.195	-17.789	
Summe		1.458.595	1.474.306	
daraus SEA	25,0 %	364.649	368.577	733.226
SEA aus kalkulatorischen Kosten RW-Kanäle				
· Abschreibungen lt. Anl. 10		54.171	59.591	
abzgl. Grdst.anschlüsse	15 %	-8.126	-8.939	
· abzgl. Auflösung Zuschüsse lt. Anl. 10		-50.169	-50.169	
- Anteil an FK-Verzinsung lt. Anl. 4		49.318	57.595	
abzgl. Grdst.anschlüsse	15 %	-7.398	-8.639	
zzgl. Zinsentlastung Beiträge lt. Anl. 4		9.932	10.654	
abzgl. Grdst.anschlüsse	15 %	-1.490	-1.598	
Summe		46.238	58.495	
daraus SEA	50,0 %	23.119	29.248	52.367
SEA aus kalkulatorischen Kosten Zuleitungssammler				
· Abschreibungen lt. Anl. 11		169.437	216.656	
· abzgl. Auflösung Zuschüsse lt. Anl. 11		-44.922	-49.141	
- Anteil an FK-Verzinsung lt. Anl. 4		61.834	101.048	
zzgl. Zinsentlastung Beiträge lt. Anl. 4		7.704	10.086	
Summe		194.053	278.649	
daraus SEA	25,0 %	48.513	69.662	118.175
SEA aus kalkulatorischen Kosten Regenüberlaufbecken				
· Abschreibungen lt. Anl. 12		198.224	202.824	
· abzgl. Auflösung Zuschüsse lt. Anl. 12		-16.386	-16.386	
- Anteil an FK-Verzinsung lt. Anl. 4		77.133	77.554	
zzgl. Zinsentlastung Beiträge lt. Anl. 4		9.613	7.744	
Summe		268.584	271.736	
daraus SEA	25,0 %	67.146	67.934	135.080
SEA aus kalkulatorischen Kosten Kläranlagen				
· Abschreibungen lt. Anl. 13		346.881	385.393	
· abzgl. Auflösung Zuschüsse lt. Anl. 13		-27.697	-27.697	
- Anteil an FK-Verzinsung lt. Anl. 4		107.515	118.955	
zzgl. Zinsentlastung Beiträge lt. Anl. 4		13.375	11.886	
Summe		440.074	488.537	
daraus SEA	5,0 %	22.004	24.427	46.431
Summe SEA aus kalkulatorischen Kosten		525.431	559.848	1.085.279
Summe SEA		643.613	679.545	1.323.158

Berechnung der Verzinsung nach tatsächlichem FK-Zins

Anlage 4

Entwicklung der Zinsbelastung Stadt	2018	2019
· Zinsumlage an GVV	85.500	85.500
· Zinsaufwand für Darlehen	617.780	688.480
· Zins für Darlehen der Stadt	366.520	366.520
tatsächliche Fremdkapitalzinsen	1.069.800	1.140.500

Gesamtsumme anzusetzender Zinsen	1.069.800	1.140.500
---	------------------	------------------

Ermittlung des Verteilungsverhältnisses	2018	2019
---	------	------

Verzinsbares Kapital (ohne Beitragsentlastung)		
· Mischwasserkanäle laut Anlage 8	19.543.489	19.573.950
· Schmutzwasserkanäle laut Anlage 9	4.265.903	4.413.282
· Regenwasserkanäle laut Anlage 10	1.515.642	1.758.130
· Zuleitungssammler laut Anlage 11	1.901.730	3.085.715
· Regenüberlaufbecken laut Anlage 12	2.372.782	2.368.644
· Kläranlagen laut Anlage 13	3.301.849	3.636.579
Verzinsbares Kapital (ohne Beitragsentlastung)	32.901.395	34.836.300
Kontrollsumme	32.901.395	34.836.300
Differenz	0	0

Prozentuales Verteilungsverhältnis (ohne Beitragsentlastung)		
· Mischwasserkanäle	59,38 %	56,19 %
· Schmutzwasserkanäle	12,97 %	12,67 %
· Regenwasserkanäle	4,61 %	5,05 %
· Zuleitungssammler	5,78 %	8,86 %
· Regenüberlaufbecken	7,21 %	6,80 %
· Kläranlagen	10,05 %	10,43 %
Summe	100,00 %	100,00 %

Verteilung der anzusetzenden Zinsen	2018	2019
· Mischwasserkanäle	635.247	640.847
· Schmutzwasserkanäle	138.753	144.501
· Regenwasserkanäle	49.318	57.595
· Zuleitungssammler	61.834	101.048
· Regenüberlaufbecken	77.133	77.554
· Kläranlagen	107.515	118.955
Summe	1.069.800	1.140.500
Kontrollsumme	1.069.800	1.140.500
Differenz	0	0

Berechnung der Verzinsung
Ermittlung der Zinsentlastung durch Beiträge

Anlage 4

	2018	2019
Ermittlung des rechnerischen Zinssatzes		
Verzinsbares Kapital (ohne Beitragsentlastung)	32.901.395	34.836.300
abzüglich Restbuchwert Beiträge laut Anlage 5	-5.104.274	-4.874.064
Zinsbasis	27.797.121	29.962.236
Gesamtsumme anzusetzender Zinsen	1.069.800	1.140.500
ergibt rechnerischen Zinssatz von	3,85%	3,81%
Ermittlung der Zinsentlastung durch Beiträge Kanalbereich		
Zinsbasis Kanalbeiträge laut Anlage 5	4.307.069	4.094.129
Zinsentlastung durch Kanalbeiträge	165.822	155.986
zu verteilen nach verzinsbarem Kapital Kanalbereich (ohne Beitragsentlastung)		
· Mischwasserkanäle laut Anlage 8	19.543.489	19.573.950
· Schmutzwasserkanäle laut Anlage 9	4.265.903	4.413.282
· Regenwasserkanäle laut Anlage 10	1.515.642	1.758.130
Summe Kanalbereich	25.325.034	25.745.362
· Mischwasserkanäle	77,17%	76,03%
· Schmutzwasserkanäle	16,84%	17,14%
· Regenwasserkanäle	5,99%	6,83%
Summe	100,00%	100,00%
· Mischwasserkanäle	127.966	118.596
· Schmutzwasserkanäle	27.924	26.736
· Regenwasserkanäle	9.932	10.654
Summe Zinsentlastung durch Beiträge Kanalbereich	165.822	155.986
Ermittlung der Zinsentlastung durch Beiträge Klärbereich		
Zinsbasis Klärbeiträge laut Anlage 5	797.205	779.935
Zinsentlastung durch Klärbeiträge	30.692	29.716
zu verteilen nach verzinsbarem Kapital Klärbereich (ohne Beitragsentlastung)		
· Zuleitungssammler laut Anlage 11	1.901.730	3.085.715
· Regenüberlaufbecken laut Anlage 12	2.372.782	2.368.644
· Kläranlagen laut Anlage 13	3.301.849	3.636.579
Summe Klärbereich	7.576.361	9.090.938
· Zuleitungssammler	25,10%	33,94%
· Regenüberlaufbecken	31,32%	26,06%
· Kläranlagen	43,58%	40,00%
Summe	100,00%	100,00%
· Zuleitungssammler	7.704	10.086
· Regenüberlaufbecken	9.613	7.744
· Kläranlagen	13.375	11.886
Summe Zinsentlastung durch Beiträge Klärbereich	30.692	29.716

Beiträge

Anlage 5

Beiträge	2017	2018	2019
Zugänge Beiträge Kanalbereich			
· Beitragszugänge	30.000	35.000	35.000
Summe Zugänge Beiträge Kanalbereich	30.000	35.000	35.000
Zugänge Beiträge Klärbereich			
· Beitragszugänge	15.000	5.000	5.000
Summe Zugänge Beiträge Klärbereich	15.000	5.000	5.000
Summe Zugang Beiträge gesamt	45.000	40.000	40.000

Kalkulatorische Erlöse	2016	2017	2018	2019
Auflösung				
Zugänge Beiträge Kanalbereich		30.000	35.000	35.000
Erhöhung Auflösung	Ø Aufl.-Satz 2,33 %	175	728	816
Auflösung Beiträge Kanalbereich	246.629	246.804	247.532	248.348
Zugänge Beiträge Klärbereich		15.000	5.000	5.000
Erhöhung Auflösung	Ø Aufl.-Satz 2,33 %	87	291	117
Auflösung Beiträge Klärbereich	21.833	21.920	22.211	22.328

Auflösung Beiträge		269.743	270.676
---------------------------	--	----------------	----------------

Verzinsung Beiträge Kanalbereich				
Zugang Beiträge 31.12.		30.000	35.000	35.000
Auflösung		-246.804	-247.532	-248.348
Auflösungsrest Beiträge	4.630.139	4.413.335	4.200.803	3.987.455
Zinsbasis			4.307.069	4.094.129

Verzinsung Beiträge Klärbereich				
Zugang Beiträge 31.12.		15.000	5.000	5.000
Auflösung		-21.920	-22.211	-22.328
Auflösungsrest Beiträge	812.730	805.810	788.599	771.271
Zinsbasis			797.205	779.935

Zinsbasis gesamt		5.104.274	4.874.064
-------------------------	--	------------------	------------------

Beiträge

Anlage 5

Ermittlung des Verteilungsverhältnisses	2018	2019
AfA abzgl. Auflösung Zuschüsse		
· Mischwasserkanäle laut Anlage 8	960.218	982.471
· Schmutzwasserkanäle laut Anlage 9	117.315	123.917
· Regenwasserkanäle laut Anlage 10	4.002	9.422
Kanalbereich	1.081.535	1.115.810
· Zuleitungssammler laut Anlage 11	124.515	167.515
· Regenüberlaufbecken laut Anlage 12	181.838	186.438
· Kläranlagen laut Anlage 13	319.184	357.696
Klärbereich	625.537	711.649
AfA abzgl. Auflösung Zuschüsse		
Kontrollsumme	1.707.072	1.827.459
Differenz	0	0
Prozentuales Verteilungsverhältnis		
· Mischwasserkanäle	88,78 %	88,05 %
· Schmutzwasserkanäle	10,85 %	11,11 %
· Regenwasserkanäle	0,37 %	0,84 %
Kanalbereich	100,00 %	100,00 %
· Zuleitungssammler	19,91 %	23,54 %
· Regenüberlaufbecken	29,07 %	26,20 %
· Kläranlagen	51,02 %	50,26 %
Klärbereich	100,00 %	100,00 %
Auflösung Beiträge Kanalbereich		
	247.532	248.348
Auflösung Beiträge Klärbereich		
	22.211	22.328
Auflösung Beiträge		
	269.743	270.676
Ermittlung des Verteilungsverhältnisses	2018	2019
Verteilung der Beitragsauflösung		
· Mischwasserkanäle	219.759	218.670
· Schmutzwasserkanäle	26.857	27.591
· Regenwasserkanäle	916	2.087
Kanalbereich	247.532	248.348
· Zuleitungssammler	4.422	5.256
· Regenüberlaufbecken	6.457	5.850
· Kläranlagen	11.332	11.222
Klärbereich	22.211	22.328
Verteilung der Beitragsauflösung		
	269.743	270.676

Bemessungseinheiten

Anlage 6

Schmutzwassermenge

bisherige Schmutzwassermenge	2014	2015	2016	Mittelwert
bisherige Schmutzwassermenge	1.228.998 m ³	1.285.444 m ³	1.308.730 m ³	1.274.391 m³
Schmutzwassermenge	1.228.998 m³	1.285.444 m³	1.308.730 m³	1.274.391 m³

Darstellung prognostizierter Schmutzwassermenge	2018	2019	2018-2019
erwartete Schmutzwassermenge (Prognose)	1.274.390 m ³	1.274.390 m ³	2.548.780 m³
Schmutzwassermenge	1.274.390 m³	1.274.390 m³	2.548.780 m³

überbaute und befestigte Fläche

bisherige überbaute und befestigte Fläche	2014	2015	2016	Mittelwert
bisherige Fläche	2.219.288 m ²	2.229.143 m ²	2.233.571 m ²	2.227.334 m²
überbaute und befestigte Fläche	2.219.288 m²	2.229.143 m²	2.233.571 m²	2.227.334 m²

prognostizierte überbaute und befestigte Fläche	2018	2019	2018-2019
erwartete Fläche	2.227.330 m ²	2.227.330 m ²	4.454.660 m²
überbaute und befestigte Fläche	2.227.330 m²	2.227.330 m²	4.454.660 m²

Zusammenstellung Anlagevermögen zum 31.12.2016

Investitionen

Anlage 7

Investitionen	AHK	AfA	RBW
· Investitionen nach AN zum 31.12.2016 Stadt Donaueschingen	41.317.057	965.859	19.984.185
Mischwasserkanäle	41.317.057	965.859	19.984.185
· Investitionen nach AN zum 31.12.2016 Stadt Donaueschingen	5.124.594	118.511	4.296.927
Schmutzwasserkanäle	5.124.594	118.511	4.296.927
· Investitionen nach AN zum 31.12.2016 Stadt Donaueschingen	2.746.744	52.558	2.223.330
Regenwasserkanäle	2.746.744	52.558	2.223.330
· Investitionen nach AN zum 31.12.2016 Stadt Donaueschingen	5.560.124	154.843	1.544.442
Zuleitungssammler	5.560.124	154.843	1.544.442
· Investitionen nach AN zum 31.12.2016 Stadt Donaueschingen	5.541.658	171.492	2.431.099
· Investitionen nach AN zum 31.12.2016 GVV Donaueschingen	953.884	18.232	132.822
Regenüberlaufbecken	6.495.542	189.724	2.563.921
· Investitionen nach AN zum 31.12.2016 Stadt Donaueschingen	1.859.243	51.086	774.475
· Investitionen nach AN zum 31.12.2016 GVV Donaueschingen	13.526.884	264.218	2.766.460
Kläranlagen	15.386.127	315.304	3.540.935
Summe Investitionen	76.630.188	1.796.799	34.153.740
Kontrollsumme Stadt Donaueschingen	62.149.420	1.514.349	31.254.458
Kontrollsumme GVV Donaueschingen	14.480.768	282.450	2.899.282
Differenz	0	0	0

Zusammenstellung Anlagevermögen zum 31.12.2016

Ertragszuschüsse

Anlage 7

Ertragszuschüsse	Anf.stand	Aufl.	Aufl.rest
· Zuschüsse nach AN zum 31.12.2016 Stadt Donaueschingen	2.139.454	42.141	683.560
Mischwasserkanäle	2.139.454	42.141	683.560
· Zuschüsse nach AN zum 31.12.2016 Stadt Donaueschingen	265.358	5.227	84.782
Schmutzwasserkanäle	265.358	5.227	84.782
· Zuschüsse nach AN zum 31.12.2016 Stadt Donaueschingen	2.547.042	50.169	813.783
Regenwasserkanäle	2.547.042	50.169	813.783
· Zuschüsse nach AN zum 31.12.2016 Stadt Donaueschingen	1.974.341	43.516	524.128
Zuleitungssammler	1.974.341	43.516	524.128
· Zuschüsse nach AN zum 31.12.2016 Stadt Donaueschingen	498.402	16.386	149.882
· Zuschüsse nach AN zum 31.12.2016 GVV Donaueschingen	256.483	9.618	6.391
Regenüberlaufbecken	754.885	26.004	156.273
· Zuschüsse nach AN zum 31.12.2016 Stadt Donaueschingen	1.352.766	27.697	635.061
· Zuschüsse nach AN zum 31.12.2016 GVV Donaueschingen	0	0	0
Kläranlagen	1.352.766	27.697	635.061
Zuschüsse	9.033.846	194.754	2.897.587
· Kanalbeiträge nach AN zum 31.12.2016 Stadt Donaueschingen	10.762.310	246.629	4.630.139
Beiträge Kanalbereich	10.762.310	246.629	4.630.139
· Klärbeiträge nach AN zum 31.12.2016 Stadt Donaueschingen	5.376.535	21.833	812.730
Beiträge Klärbereich	5.376.535	21.833	812.730
Abwasserbeiträge	16.138.845	268.462	5.442.869
Summe Ertragszuschüsse	25.172.691	463.216	8.340.456
Kontrollsumme Stadt Donaueschingen	24.916.208	453.598	8.334.065
Kontrollsumme GVV Donaueschingen	256.483	9.618	6.391
Differenz	0	0	0

AN zum 31.12.2016 Stadt Donaueschingen Investitionen

Anlage 7

Investitionen	AHK	AfA	RBW
· Mischwasserkanäle	41.238.924	964.811	19.907.123
· Hausanschlüsse (Mischwasser)	78.133	1.048	77.062
Mischwasserkanäle	41.317.057	965.859	19.984.185
· Schmutzwasserkanäle	5.114.903	118.381	4.287.369
· Hausanschlüsse (Schmutzwasser)	9.691	130	9.558
Schmutzwasserkanäle	5.124.594	118.511	4.296.927
· Regenwasserkanäle	2.741.550	52.488	2.218.207
· Hausanschlüsse (Regenwasser)	5.194	70	5.123
Regenwasserkanäle	2.746.744	52.558	2.223.330
· Sammler	4.859.134	113.003	1.154.151
· Pumpwerke	673.790	38.615	384.003
· PW Betriebsvorrichtungen	27.200	3.225	6.288
Zuleitungssammler	5.560.124	154.843	1.544.442
· Inv.Zuschuss GVV RÜB	71.219	0	0
· Regenüberlaufbecken	5.470.439	171.492	2.431.099
Regenüberlaufbecken	5.541.658	171.492	2.431.099
· Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.294	423	0
· Fuhrpark	52.800	2.617	50.184
· Kläranlage	1.805.149	48.046	724.291
Kläranlagen	1.859.243	51.086	774.475
Summe Investitionen	62.149.420	1.514.349	31.254.458
nachrichtlich			
· Anlagen im Bau	18.597	0	18.597
Kontrollsumme AN	62.168.017	1.514.349	31.273.055
Differenz	0	0	0

AN zum 31.12.2016 Stadt Donaueschingen

Ertragszuschüsse

Anlage 7

Ertragszuschüsse	Anf.stand	Aufl.	Aufl.rest
· Zuschüsse Mischwasserkanal	2.139.454	42.141	683.560
Mischwasserkanäle	2.139.454	42.141	683.560
· Zuschüsse Schmutzwasserkanal	265.358	5.227	84.782
Schmutzwasserkanäle	265.358	5.227	84.782
· Zuschüsse Regenwasserkanal	2.547.042	50.169	813.783
Regenwasserkanäle	2.547.042	50.169	813.783
· Zuschüsse Sammler	1.851.338	43.054	481.074
· Zuschüsse Sammler, Eigenkapital	43.054	0	43.054
· Pumpwerk	79.949	462	0
Zuleitungssammler	1.974.341	43.516	524.128
· Zuschüsse Regenüberlaufbecken	498.402	16.386	149.882
Regenüberlaufbecken	498.402	16.386	149.882
· Zuschuss Kläranlage Wolterdingen, Eigenkapital	27.697	0	27.697
· Zuschuss Kläranlage Wolterdingen	1.325.069	27.697	607.364
Kläranlagen	1.352.766	27.697	635.061
Zuschüsse	8.777.363	185.136	2.891.196
· Kanalbeiträge	10.762.310	246.629	4.630.139
Beiträge Kanalbereich	10.762.310	246.629	4.630.139
· Klärbeiträge	5.376.535	21.833	812.730
Beiträge Klärbereich	5.376.535	21.833	812.730
Abwasserbeiträge	16.138.845	268.462	5.442.869
Summe Ertragszuschüsse	24.916.208	453.598	8.334.065
Kontrollsumme Zuschüsse	8.777.363	185.136	2.891.196
Kontrollsumme Beiträge	16.138.845	268.462	5.442.869
Differenz	0	0	0

AN zum 31.12.2016 GVV Donaueschingen

Investitionen

Anlage 7

Investitionen Verband	AHK	AfA	RBW
· Verbandsbecken 40%	584.686	11.175	81.414
Regenüberlaufbecken 40%	584.686	11.175	81.414
· RÜB Sportzentrum Beckenanteil 60%	877.029	16.763	122.121
Regenüberlaufbecken 60%	877.029	16.763	122.121
· Verbandsanlage	28.975.848	565.733	5.887.851
davon Verbandsbecken 40%	-584.686	-11.175	-81.414
Kläranlagen	28.391.162	554.558	5.806.437
Verbandsvermögen	29.852.877	582.496	6.009.972
Kontrollsumme AN	29.852.877	582.496	6.009.972
Differenz	0	0	0

Investitionsanteil Stadt	Anteil	AHK	Anteil	AfA	Anteil	RBW
· Verbandsbecken 40%	47,6447 %	278.572	47,6447 %	5.324	47,6447 %	38.789
Regenüberlaufbecken 40%		278.572		5.324		38.789
· RÜB Sportzentrum Beckenanteil 60%	77,0%	675.312	77,0%	12.908	77,0%	94.033
Regenüberlaufbecken 60%		675.312		12.908		94.033
· Verbandsanlage	47,6447 %	13.526.884	47,6447 %	264.218	47,6447 %	2.766.460
Kläranlagen		13.526.884		264.218		2.766.460
Summe Anteil Stadt am Verband		14.480.768		282.450		2.899.282
Kontrollsumme AN	47,6447 %	13.805.456	47,6447 %	269.542	47,6447 %	2.805.249
Kontrollsumme AN	77,00 %	675.312	77,00 %	12.908	77,00 %	94.033
Differenz		0		0		0

AN zum 31.12.2016 GVV Donaueschingen Ertragszuschüsse

Anlage 7

Ertragszuschüsse Verband	Anf.stand	Aufl.	Aufl.rest
· Landesbeihilfen RÜB (Schutzfunktion 40%)	157.212	5.895	3.917
Regenüberlaufbecken 40%	157.212	5.895	3.917
· Landesbeihilfen RÜB (Beckenanteil 60%)	235.818	8.843	5.876
Regenüberlaufbecken 60%	235.818	8.843	5.876
Verbandsvermögen	393.030	14.738	9.793
Kontrollsumme AN	393.030	14.738	9.793
Differenz	0	0	0

Anteil Ertragszuschüsse Stadt	Anteil	Anf.stand	Anteil	Aufl.	Anteil	Aufl.rest
· Landesbeihilfe RÜB	47,6447 %	74.903	47,6447 %	2.809	47,6447 %	1.866
Regenüberlaufbecken 40%		74.903		2.809		1.866
· Landesbeihilfe RÜB	77,0%	181.580	77,0%	6.809	77,0%	4.525
Regenüberlaufbecken 60%		181.580		6.809		4.525
Summe Anteil Stadt an Ertragszuschüssen		256.483		9.618		6.391
Kontrollsumme AN	47,6447 %	74.903	47,6447 %	2.809	47,6447 %	1.866
Kontrollsumme AN	77,00 %	181.580	77,00 %	6.809	77,00 %	4.525
Differenz		0		0		0

Mischwasserkanäle

Anlage 8

Anschaffungs- und Herstellungskosten	2017	2018	2019
Zugänge AHK			
- Donaueschingen - Am Tiefen Weg 2. BA	45.000	0	0
- Donaueschingen - Eichendorffstraße 1. BA	200.000	0	0
- Donaueschingen - Falkenweg 2. BA	90.000	0	0
- Donaueschingen - Holzsteigweg	130.000	0	0
- Donaueschingen - Käferstraße 1. BA	60.000	0	0
- Donaueschingen - Mozartstraße	50.000	0	0
- Donaueschingen - Rathausplatz/Karlstraße	30.000	0	0
- Donaueschingen - Robert-Schumann-Straße	60.000	0	0
- Donaueschingen - Saverner Straße 1. BA	40.000	0	0
- Donaueschingen - Schwalbenweg 1. BA	190.000	0	0
- Donaueschingen - Spitalstraße 2. BA	50.000	0	0
- Donaueschingen - Steinweg	30.000	0	0
- Donaueschingen - 1. BA Augustastraße/Hindenburgring	65.000	0	0
- Donaueschingen - Am Vogelsang	0	50.000	0
- Donaueschingen - Bergweg	0	25.000	0
- Donaueschingen - Falkenweg 1. BA	0	0	90.000
- Donaueschingen - Haberfeld Erweiterung Erschließung	0	30.000	0
- Donaueschingen - Heinrich-Hertz-Straße 1. BA	0	0	73.810
- Donaueschingen - Hermann-Löns-Straße	0	0	150.000
- Donaueschingen - Hochstraße 1. BA	0	30.000	0
- Donaueschingen - Hochstraße 2. BA	0	35.000	0
- Donaueschingen - Hölderlinstraße	0	35.000	0
- Donaueschingen - Immanuel-Kant-Straße	0	0	170.000
- Donaueschingen - Schellenbergbrücke/ Irmastraße / Sammler	0	150.000	0
- Donaueschingen - Käferstraße 2. BA	0	100.000	0
- Donaueschingen - Langhalde	0	0	40.000
- Donaueschingen - Lerchenweg	0	30.000	0
- Donaueschingen - Parkweg 2. BA	0	25.000	0
- Donaueschingen - Saverner Straße 2. BA	0	0	100.000
- Donaueschingen - Schulstraße (Kronenstraße / Spitalstraße)	0	0	80.000
- Donaueschingen - Spitalweg 1. BA	0	50.000	0
- Donaueschingen - Starenweg	0	35.000	0
- Allmendshofen - Julius-Hall-Straße	0	0	130.000
- Allmendshofen - Schnellenbergstraße	25.000	0	0
- Aufen - GEP Wasserrechtliche Genehmigung	0	3.000	0
- Aufen - Schützenweg	0	0	80.000
- Aasen - Graustein	0	0	80.000
- Aasen - GEP Wasserrechtliche Genehmigung	0	3.000	0
- Aasen - Kirchensteigstraße	0	0	25.000
- Aasen - Oberer Steig	40.000	0	0
- Aasen - Ober Graustein	30.000	0	0
- Grüningen - GEP Wasserrechtliche Genehmigung	0	0	3.000
- Hubertshofen - RÜ - Entlastungsleitung	0	0	80.000
- Neudingen - GEP Wasserrechtliche Genehmigung	0	0	3.000
- Pfohren - Wiesenstraße	50.000	0	0
- Wolterdingen - An der Tannheimer Straße 4. BA Erschließung	0	52.000	0
- Wolterdingen - Ulmenweg	0	0	70.000
- Wolterdingen - GEP Wasserrechtlicher Antrag	5.000	0	0
- Wolterdingen - Kirchbühlstraße	25.000	0	0
- Hausanschlüsse - Allgemein	50.400	50.400	50.400
- Hausanschlüsse - An der Tannheimer Straße 4. BA, Erschließung	0	75.000	0
Summe Zugänge AHK	1.265.400	778.400	1.225.210

Zuschüsse	2017	2018	2019
Zugänge Zuschüsse			
- werden im Berechnungszeitraum keine erwartet	0	0	0
Summe Zugänge Zuschüsse	0	0	0

Mischwasserkanäle

Anlage 8

Kalkulatorische Kosten		2016	2017	2018	2019
Abschreibung		Ø AfA-Satz			
Zugang AHK			1.265.400	778.400	1.225.210
Erhöhung AfA	2,50 %		7.909	28.591	22.253
AfA		965.859	973.768	1.002.359	1.024.612
Auflösung		Ø Aufl.-Satz			
Zugang Zuschüsse			0	0	0
Erhöhung Auflösung	2,50 %		0	0	0
Auflösung Zuschüsse		42.141	42.141	42.141	42.141
AfA abzgl. Auflösung Zuschüsse				960.218	982.471
Verzinsung					
Zugang AHK			1.265.400	778.400	1.225.210
AfA			-973.768	-1.002.359	-1.024.612
Restbuchwert AHK		19.984.185	20.275.817	20.051.858	20.252.456
Zugang Zuschüsse 31.12.			0	0	0
Auflösung			-42.141	-42.141	-42.141
Auflösungsrest Zuschüsse		683.560	641.419	599.278	557.137
Zinsbasis				19.543.489	19.573.950

Schmutzwasserkanäle

Anlage 9

Anschaffungs- und Herstellungskosten	2017	2018	2019
Zugänge AHK			
· Allmendshofen - Schützenberg 4. BA Erschliessung	0	120.000	0
· Allmendshofen - Schulweg	25.000	0	0
· Heidenhofen - Erweiterung Alpenblick	0	0	34.800
· Hubertshofen - 3. BA	0	50.000	0
· Hubertshofen - Schwimmbadstraße	35.000	0	0
· Hubertshofen - Peter-Maier-Straße 1. BA	25.000	0	0
· Wolterdingen - Erschließung Längefeld/Anbindung L180	0	0	192.000
· Donaueschingen - Heinrich-Hertz-Straße 1. BA	0	0	16.190
· Donaueschingen - Parkweg 1. BA	0	25.000	0
· Hausanschlüsse - Allgemein	11.200	11.200	11.200
· Hausanschlüsse - Alpenblick Erweiterung	0	0	21.600
· Hausanschlüsse - Schützenberg 4. BA Erschliessung	0	54.000	0
Summe Zugänge AHK	96.200	260.200	275.790

Zuschüsse	2017	2018	2019
Zugänge Zuschüsse			
werden im Berechnungszeitraum keine erwartet	0	0	0
Summe Zugänge Zuschüsse	0	0	0

Schmutzwasserkanäle

Anlage 9

Kalkulatorische Kosten		2016	2017	2018	2019
Abschreibung					
	Ø AfA-Satz				
Zugang AHK			96.200	260.200	275.790
Erhöhung AfA	2,50 %		601	3.430	6.602
AfA		118.511	119.112	122.542	129.144
Auflösung					
	Ø Aufl.-Satz				
Zugang Zuschüsse			0	0	0
Erhöhung Auflösung	2,50 %		0	0	0
Auflösung Zuschüsse		5.227	5.227	5.227	5.227
AfA abzgl. Auflösung Zuschüsse				117.315	123.917
Verzinsung					
Zugang AHK			96.200	260.200	275.790
AfA			-119.112	-122.542	-129.144
Restbuchwert AHK		4.296.927	4.274.015	4.411.673	4.558.319
Zugang Zuschüsse 31.12.			0	0	0
Auflösung			-5.227	-5.227	-5.227
Auflösungsrest Zuschüsse		84.782	79.555	74.328	69.101
Zinsbasis				4.265.903	4.413.282

Regenwasserkanäle

Anlage 10

Anschaffungs- und Herstellungskosten	2017	2018	2019
Zugänge AHK			
· Allmendshofen - Friedrich-Ebert-Straße / Straßenausbau Entwässerung	0	50.000	0
· Allmendshofen - Schützenberg 4. BA Erschliessung	0	80.000	0
· Heidenhofen - Erweiterung Alpenblick	0	0	23.200
· Hubertshofen - 2. BA Neubau RW-Kanal	0	0	130.000
· Wolterdingen - Erschließung Längefeld/Anbindung L180	0	0	128.000
· Hausanschlüsse - Allgemein	18.400	18.400	18.400
· Hausanschlüsse - Alpenblick Erweiterung	0	0	14.400
· Hausanschlüsse - Schützenberg 4. BA Erschliessung	0	36.000	0
Summe Zugänge AHK	18.400	184.400	314.000

Zuschüsse	2017	2018	2019
Zugänge Zuschüsse			
werden im Berechnungszeitraum keine erwartet	0	0	0
Summe Zugänge Zuschüsse	0	0	0

Regenwasserkanäle

Anlage 10

Kalkulatorische Kosten		2016	2017	2018	2019
Abschreibung		Ø AfA-Satz			
Zugang AHK			18.400	184.400	314.000
Erhöhung AfA	2,50 %		115	1.498	5.420
AfA		52.558	52.673	54.171	59.591
Auflösung		Ø Aufl.-Satz			
Zugang Zuschüsse			0	0	0
Erhöhung Auflösung	2,50 %		0	0	0
Auflösung Zuschüsse		50.169	50.169	50.169	50.169
AfA abzgl. Auflösung Zuschüsse				4.002	9.422
Verzinsung					
Zugang AHK			18.400	184.400	314.000
AfA			-52.673	-54.171	-59.591
Restbuchwert AHK		2.223.330	2.189.057	2.319.286	2.573.695
Zugang Zuschüsse 31.12.			0	0	0
Auflösung			-50.169	-50.169	-50.169
Auflösungsrest Zuschüsse		813.783	763.614	713.445	663.276
Zinsbasis				1.515.642	1.758.130

Zuleitungssammler

Anlage 11

Anschaffungs- und Herstellungskosten	2017	2018	2019
Zugänge AHK			
· Aufen - Druckleitung APW Aufen - DS, Erneuerung	0	325.000	0
· Wolterdingen - Druckleitung nach DS Baukosten	0	2.000.000	0
· Abwasserpumpwerke - Neubau Pumpwerk Baukosten - Wolterdingen	0	0	550.000
· Abwasserpumpwerke - Neubau Pumpwerk P	0	10.000	0
Summe Zugänge AHK	0	2.335.000	550.000

Zuschüsse	2017	2018	2019
Zugänge Zuschüsse			
· Aufen - Druckleitung APW Aufen - DS, Erneuerung	0	225.000	0
Summe Zugänge Zuschüsse	0	225.000	0

Kalkulatorische Kosten	2016	2017	2018	2019
Abschreibung				
Zugang AHK		0	2.335.000	550.000
Erhöhung AfA		0	14.594	47.219
AfA	154.843	154.843	169.437	216.656

Auflösung	Ø Aufl.-Satz			
Zugang Zuschüsse		0	225.000	0
Erhöhung Auflösung	2,50%	0	1.406	4.219
Auflösung Zuschüsse		43.516	43.516	44.922

AfA abzgl. Auflösung Zuschüsse			124.515	167.515
---------------------------------------	--	--	----------------	----------------

Verzinsung				
Zugang AHK		0	2.335.000	550.000
AfA		-154.843	-169.437	-216.656
Restbuchwert AHK	1.544.442	1.389.599	3.555.162	3.888.506
Zugang Zuschüsse 31.12.		0	225.000	0
Auflösung		-43.516	-44.922	-49.141
Auflösungsrest Zuschüsse	524.128	480.612	660.690	611.549
Zinsbasis			1.901.730	3.085.715

Regenüberlaufbecken

Anlage 12

Anschaffungs- und Herstellungskosten	2017	2018	2019
Zugänge AHK			
Stadt			
· RÜB 1 Grüningen links der Brigach - Sanierung	0	0	180.000
· RÜB 2 Grüningen rechts der Brigach - Sanierung	0	0	80.000
· Fernübertragungen Prozessleitsystem	50.000	50.000	50.000
· RKB Breitelen Strangen Sanierung	150.000	0	0
Summe Zugänge AHK	200.000	50.000	310.000
GVV Donaueschingen			
· sind im Berechnungszeitraum keine geplant	0	0	0
Zwischensumme Zugänge GVV Donaueschingen	0	0	0
Zugänge GVV Donaueschingen Anteil Stadt	47,6447 %	0	0
Summe Zugänge AHK	200.000	50.000	310.000

Zuschüsse	2017	2018	2019
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	47,6447 %	0	0
Summe Zugänge Zuschüsse	0	0	0

Regenüberlaufbecken

Anlage 12

Kalkulatorische Kosten	2016	2017	2018	2019
Abschreibung				
	Ø AfA-Satz			
Zugang AHK Stadt		200.000	50.000	310.000
Erhöhung AfA	4,00 %	2.000	6.500	4.600
AfA	189.724	191.724	198.224	202.824
Auflösung				
	Ø Aufl.-Satz			
Zugang Zuschüsse		0	0	0
Erhöhung Auflösung	4,00 %	0	0	0
Minderung Auflösungen		-3.227	-6.391	0
Auflösung Zuschüsse	26.004	22.777	16.386	16.386
AfA abzgl. Auflösung Zuschüsse			181.838	186.438
Verzinsung				
Zugang AHK		200.000	50.000	310.000
AfA		-191.724	-198.224	-202.824
Restbuchwert AHK	2.563.921	2.572.197	2.423.973	2.531.149
Zugang Zuschüsse 31.12.		0	0	0
Auflösung		-22.777	-16.386	-16.386
Auflösungsrest Zuschüsse	156.273	133.496	117.110	100.724
Zinsbasis			2.372.782	2.368.644

Kläranlagen

Anlage 13

Anschaffungs- und Herstellungskosten	2017	2018	2019
Zugänge AHK			
Stadt			
· Geräte	4.000	4.000	4.000
Summe Zugänge AHK	4.000	4.000	4.000
GVV Donaueschingen			
· Sanierung/Neubau Messstellen	10.000	5.000	0
· Erneuerung EMSR/Prozessleitsystem	25.000	0	0
· Planung/Bau 4. Reinigungsstufe	0	50.000	400.000
· Straßenbauarbeiten	0	30.000	0
· Betonsanierung HPW	0	0	10.000
· Energiopt. Biologie/RLS	50.000	0	50.000
· Drehkränze NKB	35.000	35.000	0
· Erneuerung Maschinentechnik	30.000	30.000	30.000
· Sanierung Faulturm II	450.000	300.000	0
· Betonsanierung Nacheindicker	0	0	50.000
· Kleine Schmutzwasserpumpe Zwischenpumperk (ZPW)	0	30.000	0
· Wohnhaus	0	20.000	0
· Betonsanierung Biologie	50.000	1.100.000	400.000
· Fassadensanierung HPW	0	0	50.000
· Halle 17 Fassade	0	10.000	0
· Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.000	2.000	2.000
· online-Meßgerät (Ammonium)	15.000	0	0
· 20 kV-Kabel	10.000	50.000	0
· Fuhrpark	180.000	145.000	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
Zwischensumme Zugänge GVV Donaueschingen	862.000	1.812.000	997.000
Zugänge GVV Donaueschingen Anteil Stadt	47,6447 %	410.697	863.322
Summe Zugänge AHK	414.697	867.322	479.018
Zuschüsse			
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	47,6447 %	0	0
Summe Zugänge Zuschüsse	0	0	0

Kläranlagen

Anlage 13

Kalkulatorische Kosten	2016	2017	2018	2019
Abschreibung				
		Ø AfA-Satz		
Zugang AHK Stadt		414.697	867.322	479.018
Erhöhung AfA		5.184	26.393	38.512
		5,00 %		
AfA	315.304	320.488	346.881	385.393
Auflösung				
		Ø Aufl.-Satz		
Zugang Zuschüsse		0	0	0
Erhöhung Auflösung		0	0	0
		5,00 %		
Auflösung Zuschüsse	27.697	27.697	27.697	27.697
AfA abzgl. Auflösung Zuschüsse			319.184	357.696
Verzinsung				
Zugang AHK		414.697	867.322	479.018
AfA		-320.488	-346.881	-385.393
Restbuchwert AHK	3.540.935	3.635.144	4.155.585	4.249.210
Zugang Zuschüsse 31.12.		0	0	0
Auflösung		-27.697	-27.697	-27.697
Auflösungsrest Zuschüsse	635.061	607.364	579.667	551.970
Zinsbasis			3.301.849	3.636.579

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	0 €	0 €
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	0 €	0 €
2012		0,44 €	01.01.2012	18.112 €		18.112 €	-69.746 €	2007-2008	08.11.2011	Kalkulation	-51.634 €	-51.634 €	2017	0 €	0 €
2013		0,48 €	01.01.2013	24.701 €		24.701 €	-69.282 € -38.688 € -17.860 €	2007-2008 2009 2010	21.11.2012 21.11.2012 21.11.2012	Kalkulation Kalkulation Kalkulation	-101.129 €	-43.569 € -57.560 €	2016 2017	0 €	0 €
2014		0,48 €	01.01.2014	218.687 €		218.687 €	-57.858 € -41.674 € -30.606 €	2009 2010 2011	21.11.2015 21.11.2015 21.11.2015	Kalkulation Kalkulation Kalkulation	88.549 €	0 €		88.549 €	0 €
2015		0,48 €	01.01.2015	151.790 €		151.790 €	0 €				151.790 €	0 €		151.790 €	0 €
2016		0,53 €	01.01.2016	221.836 €		221.836 €	-91.818 € -43.569 €	2011 2013	24.11.2015 24.11.2015	Kalkulation Kalkulation	86.449 €	0 €		86.449 €	0 €
				550.319 €							-7.933 €	-334.721 €		326.788 €	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.