



22.10.2019

Stadt Donaueschingen

Gebührenkalkulation Abwasser 01.01.2020 bis 31.12.2021



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	9
12. Gemeindebetreff	10
13. Starkverschmutzer	10
14. Ermessensentscheidungen	10



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 01.01.2020 bis 31.12.2021 umfassen.

Es fanden mehrere Besprechungen zur Erstellung der Gebührenkalkulation statt, in denen uns Frau Birkholz und Herr Zoller von der Stadtverwaltung die nötigen Auskünfte gaben und uns mit Unterlagen unterstützten. 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 01.01.2020 bis 31.12.2021 haben wir uns an die Vorgaben des Erfolgsplans 2020 gehalten und die zu erwartende Entwicklung für den Kalkulationszeitraum mit der Verwaltung abgestimmt. Für die Entwicklung der Betriebskosten für das Jahr 2021 wurde eine Preissteigerung von 1 % angenommen.



Für die Ermittlung der ansatzfähigen kalkulatorischen Kosten wurden die Anlagenachweise Stand 31.12.2018 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 2020 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** auf die angeschlossenen Städte und Gemeinden umgelegt. Der Anteil für Donaueschingen wurden dem Wirtschaftsplan 2020 mit **49,5204 %** 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 Straßenentwässerungsanteil anzusetzen sind, wird die eingestellte Umlage in Betriebskosten und kalkulatorische Kosten aufgeteilt.

Für die zu erwartende Betriebskostenumlage für die Jahre 2020 und 2021 haben wir uns am Wirtschaftsplan 2020 orientiert und den voraussichtlichen Anteil für die Stadt Donaueschingen berechnet.

8. Straßenentwässerungsanteil

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

8.1. Straßenentwässerungsanteil aus kalkulatorischen Kosten

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

Der Anteil der Straßenentwässerung 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 Straßenentwässerung **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 Straßenentwässerung 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 Straßenentwässerungsanteils in Höhe von **15 %** der Abschreibung und Verzinsung für Mischwasser- und Regenwasserkanäle abgezogen.

8.2. Straßenentwässerungsanteil aus Betriebskosten

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

Hier gibt der Gemeindegtag mit der abflussmengenorientierten Musterberechnung der Vedewa für den Straßenentwässerungsanteil 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 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 ortspezifischen 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 **2015** eine ausgleichspflichtige Kostenüberdeckung in Höhe von **705.810 €**. Diese Überdeckung soll in die vorliegende Kalkulation der Schmutzwassergebühr eingestellt und somit vollständig ausgeglichen werden.

Darüber hinaus ergab sich im **Schmutzwasserbereich** im Jahr **2016** eine ausgleichspflichtige Kostenüberdeckung in Höhe von **656.073 €**. Diese Überdeckung soll in die vorliegende Kalkulation der Schmutzwassergebühr eingestellt und dadurch vollständig ausgeglichen werden.

Des Weiteren ergab sich im **Schmutzwasserbereich** im Jahr **2017** eine ausgleichspflichtige Kostenüberdeckung in Höhe von **833.089 €**. Diese Überdeckung ist bis einschließlich 2022 auszugleichen. Der Gemeinderat behält sich einen späteren Ausgleich vor.

Im **Niederschlagswasserbereich** besteht aus dem Jahr **2015** eine ausgleichspflichtige Kostenüberdeckung in Höhe von **113.842 €**. Diese Überdeckung soll in die vorliegende Kalkulation der Niederschlagswassergebühr eingestellt und dadurch vollständig ausgeglichen werden.

Weiterhin besteht im **Niederschlagswasserbereich** aus Jahr **2016** eine ausgleichspflichtige Kostenüberdeckung in Höhe von **86.449 €**. Diese Überdeckung soll in die vorliegende Kalkulation der Niederschlagswassergebühr eingestellt und dadurch vollständig ausgeglichen werden.

Zudem ergab sich im **Niederschlagswasserbereich** im Jahr **2017** eine ausgleichspflichtige Kostenüberdeckung in Höhe von **128.849 €**. Diese Überdeckung bis einschließlich 2022 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 2016 bis 2018 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 Selbstauskunft der Grundstückseigentümer ermittelt und um die mitgeteilten Änderungen angepasst. Auf Grundlage der tatsächlich veranlagten versiegelten Fläche der Jahre 2016 bis 2018 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 31.12.2018 und der Zugänge 2019 bis 2021
- 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.

Melle, 18.10.2019

Allevo | Kommunalberatung

Daniela Klingberg
Bachelor of Laws (FH)

Kalkulation

Inhaltsverzeichnis

Übersicht über die Berechnungsergebnisse	13
------------------------------------------	----

zentrale Abwasserbeseitigung

Berechnung der Schmutzwassergebühr	14
Berechnung der Niederschlagswassergebühr	14
Berechnung der Gebühr für angeliefertes Abwasser	15

Berechnungsgrundlagen

Anlage 1	Aufstellung der Kosten und Erlöse	
	Kosten & Erlöse 2020	16
	Kosten & Erlöse 2021	20
Anlage 2	Ermittlung Kostenanteile Schmutz- und Niederschlagswasser	24
Anlage 3	Ermittlung Straßenentwässerungskostenanteil	26
Anlage 4	kalkulatorische Verzinsung	28
Anlage 5	Beiträge	30
Anlage 6	Bemessungseinheiten	32
Anlage 7	Zusammenstellung Anlagevermögen zum 31.12.2018	33
	AN zum 31.12.2018 Stadt Donaueschingen	35
	AN zum 31.12.2018 GVV Donaueschingen	37
Anlage 8	Mischwasserkanäle	39
Anlage 9	Schmutzwasserkanäle	41
Anlage 10	Regenwasserkanäle	43
Anlage 11	Zuleitungssammler	45
Anlage 12	Regenüberlaufbecken	46
Anlage 13	Kläranlagen	48
Anlage 14	Darstellung der Über- und Unterdeckungen aus Vorjahren	50

Berechnungsergebnisse für den Bemessungszeitraum
01.01.2020 bis 31.12.2021

	errechneter Geb.satz	mit Ausgleich Vorjahre	bisheriger Geb.satz
zentrale Abwasserbeseitigung			
Schmutzwassergebühr	2,21 €/m ³	1,69 €/m³	2,07 €/m ³
Niederschlagswassergebühr	0,50 €/m ²	0,45 €/m²	0,45 €/m ²
Abwassergebühr für angeliefertes Abwasser nach § 42 IV AbwS	2,28 €/m ³	1,72 €/m³	2,12 €/m ³

Berechnung der Schmutzwassergebühr

	2020	2021	2020-2021
Kostenanteil Schmutzwasserbeseitigung lt. Anl. 2	2.868.554 €	2.856.479 €	5.725.033 €
Schmutzwassermenge lt. Anl. 6	1.290.000 m ³	1.290.000 m ³	2.580.000 m ³
Schmutzwassergebühr ohne Berücksichtigung Vorjahre			2,21 €/m³
Berücksichtigung von Vorjahresergebnissen Schmutzwasser laut Anlage 14			
Kostenüberdeckung aus 2015	705.810 €	100%	-705.810 €
Kostenüberdeckung aus 2016	656.073 €	100%	-656.073 €
Kostenüberdeckung aus 2017	833.089 €	0%	0 €
Summe Ausgleich Vorjahre			-1.361.883 €
Kostenanteil Schmutzwasserbeseitigung lt. Anl. 2 (oh. Vorjahre)			5.725.033 €
Kostenanteil Schmutzwasserbes. einschl. Ausgleich Vorjahre			4.363.150 €
Schmutzwassermenge lt. Anl. 6			2.580.000 m ³
Schmutzwassergebühr einschl. Berücksichtigung Vorjahre			1,69 €/m³

Berechnung der Niederschlagswassergebühr

	2020	2021	2020-2021
Kostenanteil Niederschlagswasserbeseitigung lt. Anl. 2	1.122.120 €	1.125.375 €	2.247.495 €
überbaute und befestigte Fläche lt. Anl. 6	2.240.000 m ²	2.240.000 m ²	4.480.000 m ²
Niederschlagswassergebühr ohne Berücksichtigung Vorjahre			0,50 €/m²
Berücksichtigung von Vorjahresergebnissen Niederschlagswasser laut Anlage 14			
Kostenüberdeckung aus 2015	113.842 €	100%	-113.842 €
Kostenüberdeckung aus 2016	86.449 €	100%	-86.449 €
Kostenüberdeckung aus 2017	128.849 €	0%	0 €
Summe Ausgleich Vorjahre			-200.291 €
Kostenanteil Niederschlagswasserbeseitigung			2.247.495 €
Kostenanteil Niederschlagswasserbes. einschl. Ausgleich Vorjahre			2.047.204 €
überbaute und befestigte Fläche lt. Anl. 6			4.480.000 m ²
Niederschlagswassergebühr einschl. Berücksichtigung Vorjahre			0,45 €/m²

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

	2020	2021	2020-2021
Betriebskosten Schmutzwasserbeseitigung Kläranlage lt. Anl. 2	1.119.214 €	1.108.483 €	2.227.697 €
Kalkulatorische Kosten Schmutzwasserbeseitigung Kläranlage lt. Anl. 2	357.253 €	356.849 €	714.102 €
zzgl. 90 % der Entlastung durch Klärbeiträge lt. Anl. 4 und Anl. 5	24.787 €	20.807 €	45.594 €
Kostenanteil Schmutzwasserbeseitigung Kläranlage	1.501.254 €	1.486.139 €	2.941.799 €
Schmutzwassermenge lt. Anl. 6	1.290.000 m ³	1.290.000 m ³	2.580.000 m ³
Schmutzwassergebühr ohne Berücksichtigung Vorjahre			1,14 €/m³
Berücksichtigung von Vorjahresergebnissen Schmutzwasser Anteil Kläranlage laut Anlage 14			
prozentualer Anteil Kosten Schmutzwasserbeseitigung Kläranlage			51,38 %
Kostenüberdeckung aus 2015	705.810 €	100%	-362.645
Kostenüberdeckung aus 2016	656.073 €	100%	-337.090
Kostenüberdeckung aus 2017	833.089 €	0%	0
Summe Ausgleich Vorjahre			-699.735 €
Kostenanteil Schmutzwasserbeseitigung Kläranlage			2.941.799 €
Kostenanteil Schmutzwasserbes. einschl. Ausgleich Vorjahre			2.242.064 €
Schmutzwassermenge lt. Anl. 6			2.580.000 m ³
Schmutzwassergebühr einschl. Berücksichtigung Vorjahre			0,86 €/m³

Gebühren

	Faktor	2020-2021
geschlossene Gruben	2,0	1,72 €/m ³

Kosten 2020

Anlage 1

Erfolgsplan

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2020	Kosten 2020	davon (für Ermittlung SEA und Kostenanteile)						
				Kanäle	MW	SW	RW	ZLS	RÜB	KA
					114,66km 63 %	25,40km 14 %	41,35km 23 %			
540100	Betriebsaufwand/Bewirtschaftung Gebäude KA	70.000	70.000	0	0	0	0	0	0	70.000
540110	Betriebsaufwand/Bewirtschaftung Gebäude RÜB	20.000	20.000	0	0	0	0	0	20.000	0
540120	Betriebsaufwand/Bewirtschaftung Gebäude Kanal	40.000	40.000	40.000	25.200	5.600	9.200	0	0	0
545100	Arbeitsschutzbedarf	800	800	800	510	110	180	0	0	0
545350	Grundkarte für Rohrnetz	3.300	3.300	3.300	2.080	460	760	0	0	0
545300	Geräte, sonst. Gebrauchsgegenstände KA	5.000	5.000	0	0	0	0	0	0	5.000
545310	Geräte, sonst. Gebrauchsgegenstände RÜB	500	500	0	0	0	0	0	500	0
545320	Geräte, sonst. Gebrauchsgegenstände Kanal	2.200	2.200	2.200	1.380	310	510	0	0	0
547001	Umlage an GVV (Betriebs- u. kalk. Kosten)	1.339.600								
	(Zuweisungen und Zuschüsse an GVV DS)									
	davon Anteil Kläranlage sowie Anteil RÜB Sportz. 40%									
									2.709.500,00	
	ordentliche Abschreibungen KA & RÜB gesamt		600.000,00							
	AfA RÜB Sportzentrum (Kostenanteil 60%)		-16.760,00							
	AfA Kläranlage & RÜB 40%		583.240,00							
	Aufl. Landeszuschüsse für RÜB 40%								0,00	
	Betriebskosten Kläranlage & RÜB 40%								2.126.260,00	
	Anteil Donaueschingen		49,5204%	1.052.930	0	0	0	0	0	900
	davon Anteil RÜB Sportz. 60%								19.500,00	
	ordentliche Abschreibungen (Kostenanteil RÜB 60%)		-16.760,00							
	Aufl. Landeszuschüsse für RÜB 60%								0,00	
	Betriebskosten RÜB 60%								2.740,00	
	Anteil Donaueschingen		77,00%	2.110	0	0	0	0	0	2.110
547003	Umlage an GVV Indirekteileiterkataster	5.000	5.000	3.000	1.890	420	690	0	1.250	750
547100	Laufende Kosten Fahrzeuge	5.000	5.000	3.000	1.890	420	690	0	1.250	750
547300	Unterhaltung der Grundstücke KA Wo	1.000	1.000	0	0	0	0	0	0	1.000
547310	Unterhaltung der Grundstücke RÜB	500	500	0	0	0	0	0	500	0
547320	Unterhaltung der Grundstücke Kanal	100	100	100	70	10	20	0	0	0
547500	Unterhaltung sonst. unb. Vermögens KA	100.000	100.000	0	0	0	0	0	0	100.000
547510	Unterhaltung sonst. unb. Vermögens RÜB	35.000	35.000	0	0	0	0	0	35.000	0
547520	Unterhaltung sonst. unb. Vermögens Kanal	380.000	380.000	380.000	239.400	53.200	87.400	0	0	0
547950	Schlammabfuhr	56.000	56.000	0	0	0	0	0	0	56.000
551100	Bruttogehälter des Betriebes	220.726	220.730	132.440	83.440	18.540	30.460	0	55.180	33.110
551150	Veränderung Urlaub- und Gleitzeitguthaben	0	0	0	0	0	0	0	0	0
561100	Beitrag zur gesetzl. Sozialvers. f. Beschäftigte	47.989	47.990	28.790	18.140	4.030	6.620	0	12.000	7.200
565100	Beitrag zur Versorgungskasse f. Beschäftigte	21.797	21.800	13.080	8.240	1.830	3.010	0	5.450	3.270
566100	Beihilfen, Unterstützung u. dgl.	8	8	5	3	1	1	0	2	1
567000	Berufsgenossenschaftsbeiträge	840	840	500	310	70	120	0	210	130
	Zwischensumme	2.355.360	2.070.808	607.215	382.553	85.001	139.661	0	134.352	1.329.241

Kosten 2020

Anlage 1

Erfolgsplan

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2020	Kosten 2020	davon (für Ermittlung SEA und Kostenanteile)						
				Kanäle	MW	SW	RW	ZLS	RÜB	KA
	Übertrag	2.355.360	2.070.808	607.215	382.553	85.001	139.661	0	134.352	1.329.241
552300	Verwaltungskostenbeitrag	129.400	129.400	77.640	48.910	10.870	17.860	0	32.350	19.410
592100	Gebäudeversicherung	2.000	2.000	1.200	750	170	280	0	500	300
592200	sonstige Versicherungen	10.000	10.000	6.000	3.780	840	1.380	0	2.500	1.500
593000	Bürobedarf	100	100	60	40	10	10	0	30	10
593200	Druck- und Kopierkosten	2.200	2.200	1.320	840	180	300	0	550	330
596100	Reisekosten	100	100	60	40	10	10	0	30	10
596200	Aus- u. Fortbildung, Umschulung	5.100	5.100	3.060	1.930	430	700	0	1.280	760
592300	Fachliteratur	100	100	60	40	10	10	0	30	10
597000	Prüfung, Beratung, Vollstreckung	6.000	6.000	3.600	2.270	500	830	0	1.500	900
597002	Prüfungskosten Innenrevision	2.000	2.000	1.200	750	170	280	0	500	300
597100	EDV-Kosten	34.700	34.700	20.820	13.120	2.910	4.790	0	8.680	5.200
597200	Verwaltungskostenersätze	-37.400	-37.400	-22.440	-14.140	-3.140	-5.160	0	-9.350	-5.610
597300	Aufwand für Gebührenkalkulation	0	0	0	0	0	0	0	0	0
599000	Porto Telefon Fracht KA	3.600	3.600	0	0	0	0	0	0	3.600
599001	Porto Telefon Fracht RÜB	3.500	3.500	0	0	0	0	0	3.500	0
599002	Porto Telefon Fracht Kanal	4.000	4.000	4.000	2.520	560	920	0	0	0
599003	Telekommunikation Prozessleitsystem	7.100	7.100	0	0	0	0	0	7.100	0
599050	Kontoführungsgebühren	2.000	2.000	1.200	750	170	280	0	500	300
599100	Planung und Genehmigung	2.000	2.000	1.200	750	170	280	0	500	300
599200	Sachbedarf/Verbrauchsabrechnung	6.600	6.600	3.960	2.500	550	910	0	1.650	990
599201	sonstiger betrieblicher Aufwand	5.000	5.000	3.000	1.890	420	690	0	1.250	750
599202	sonstiger periodenfremder Aufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0
681000	Kfz-Steuer	160	160	100	70	10	20	0	40	20
	Betriebskosten (Zwischensumme für SEA)	2.543.620	2.259.068	713.255	449.363	99.841	164.051	0	187.492	1.358.321
591200	Abwasserabgabe	500	500	0	0	0	0	0	0	500
599250	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
	Betriebskosten gesamt	2.624.120	2.339.568	793.255	499.763	111.041	182.451	0	187.492	1.358.821

Kosten 2020

Anlage 1

Erfolgsplan

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2020	Kosten 2020	davon (für Ermittlung SEA und Kostenanteile)						
				Kanäle	MW	SW	RW	ZLS	RÜB	KA
	Betriebskosten gesamt	2.624.120	2.339.568	793.255	499.763	111.041	182.451	0	187.492	1.358.821
571000	Abschreibungen *)	1.916.379								
	AfA MW-Kanäle lt. Anl. 8		1.032.325	1.032.325	1.032.325					
	AfA SW-Kanäle lt. Anl. 9		125.090	125.090		125.090				
	AfA RW-Kanäle lt. Anl. 10		67.088	67.088			67.088			
	AfA ZLS lt. Anl. 11		187.933					187.933		
	AfA RÜB lt. Anl. 12		199.161						199.161	
	AfA KA lt. Anl. 13		374.566							374.566
	Abschreibungen	1.916.379	1.986.163	1.224.503	1.032.325	125.090	67.088	187.933	199.161	374.566
547002	Verzinsung des Anlagekapitals *)									
	Zinsumlage an GVV	88.800								
651000	Zinsen an Kapitalmarkt	462.071								
651001	Zinsen Trägerdarlehen	366.520								
651002	Kassenkreditzinsen	200								
	Verzinsung lt. Anl. 4		910.790	686.189	523.067	107.473	55.649	79.876	56.742	87.983
	Verzinsung	917.591	910.790	686.189	523.067	107.473	55.649	79.876	56.742	87.983
	kalkulatorische Kosten gesamt	2.833.970	2.896.953	1.910.692	1.555.392	232.563	122.737	267.809	255.903	462.549
	Kosten	5.458.090	5.236.521							

Kontrollsumme

5.458.090

Differenz

0

*) wird in Kalkulation errechnet

Erlöse 2020

Anlage 1

Erfolgsplan

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2020	Erlöse 2020	davon (für Ermittlung SEA und Kostenanteile)						
				Kanäle	MW	SW	RW	ZLS	RÜB	KA
					63 %	14 %	23 %			
460000	Entwässerungsgebühren *)									
	Schmutzwassergebühr	2.670.300								
460000	Niederschlagswassergebühr	1.008.000								
439100	Erstattungen von Gemeinden KA WO	100.000	100.000	0	0	0	0	0	0	100.000
439110	Erstattungen von Gemeinden RÜB	2.500	2.500	0	0	0	0	0	2.500	0
439120	Erstattungen von Gemeinden Abwasser	22.000	22.000	22.000	13.860	3.080	5.060	0	0	0
439150	Erstattungen PLS	2.000	2.000	0	0	0	0	0	2.000	0
510000	Erträge aus aktivierten Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Mahngebühren ***)	1.000	0	0	0	0	0	0	0	0
	Betriebserlöse (Zwischensumme für SEA)	3.805.800	126.500	22.000	13.860	3.080	5.060	0	4.500	100.000
461000	Straßenentwässerungsanteil *)	680.000								
439090	Verwaltungsgebühr für Entwässerungsgenehmigung	5.000	5.000	5.000	3.150	700	1.150	0	0	0
439050	Erstattung Abwasserabgabe	150	150	0	0	0	0	0	0	150
439000	Ersätze von Dritten für Hausanschlüsse	10.000	10.000	10.000	6.300	1.400	2.300	0	0	0
	Betriebserlöse (bei SEA nicht zu berücks.) **)	695.150	15.150	15.000	9.450	2.100	3.450	0	0	150
	SEA aus Betriebskosten lt. Anl. 3		141.525	101.721	58.793	0	42.928	0	24.704	15.100
	Betriebserlöse gesamt	4.500.950	283.175	138.721	82.103	5.180	51.438	0	29.204	115.250
	Auflösung Zuweisungen u. Zuschüsse*)									
	Aufl. Zusch. MW-Kanäle lt. Anl. 8		31.698	31.698	31.698					
	Aufl. Zusch. SW-Kanäle lt. Anl. 9		11.456	11.456		11.456				
	Aufl. Zusch. RW-Kanäle lt. Anl. 10		7.016	7.016			7.016			
	Aufl. Zusch. ZLS lt. Anl. 11		43.054					43.054		
	Aufl. Zusch. RÜB lt. Anl. 12		16.386						16.386	
	Aufl. Zusch. KA lt. Anl. 13		28.032							28.032
	Auflösungen Zuschüsse		137.642	50.170	31.698	11.456	7.016	43.054	16.386	28.032
438000	Auflösung v. Beiträgen und Zuschüssen *)	431.763								
	Auflösung Beiträge lt. Anl. 5		285.888	256.262	218.361	24.806	13.095	6.367	8.032	15.227
	Auflösungen Beiträge	431.763	285.888	256.262	218.361	24.806	13.095	6.367	8.032	15.227
	Zinserträge ***)	1.000								
	Zinsen Ratenplan ***)	2.000								
	Stundungszinsen ***)	100								
	Rückläufer ***)	0								
	Zinserträge	3.100								
	SEA aus kalk. Kosten lt. Anl. 3		539.142	395.937	342.956	0	52.981	58.992	61.871	22.342
	kalkulatorische Erlöse gesamt	434.863	962.672	702.369	593.015	36.262	73.092	108.413	86.289	65.601
	Erlöse	4.935.813	1.245.847							

nachrichtlich

Auflösung Gebührenausrückstellungen

522.277

Kontrollsumme

5.458.090

Differenz

0

*) wird in Kalkulation errechnet

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

***) nicht gebührenfähig

Kosten 2021

Anlage 1

Erfolgsplan

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2020	Kosten 2021	davon (für Ermittlung SEA und Kostenanteile)						
				Kanäle	MW	SW	RW	ZLS	RÜB	KA
					63 %	14 %	23 %			
540100	Betriebsaufwand/Bewirtschaftung Gebäude KA	70.000	70.700	0	0	0	0	0	0	70.700
540110	Betriebsaufwand/Bewirtschaftung Gebäude RÜB	20.000	20.200	0	0	0	0	0	20.200	0
540120	Betriebsaufwand/Bewirtschaftung Gebäude Kanal	40.000	40.400	40.400	25.450	5.660	9.290	0	0	0
545100	Arbeitsschutzbedarf	800	810	810	510	110	190	0	0	0
545350	Grundkarte für Rohrnetz	3.300	3.330	3.330	2.090	470	770	0	0	0
545300	Geräte, sonst. Gebrauchsgegenstände KA	5.000	5.050	0	0	0	0	0	0	5.050
545310	Geräte, sonst. Gebrauchsgegenstände RÜB	500	510	0	0	0	0	0	510	0
545320	Geräte, sonst. Gebrauchsgegenstände Kanal	2.200	2.220	2.220	1.400	310	510	0	0	0
547001	Umlage an GVV (Betriebs- u. kalk. Kosten)	1.339.600								
	(Zuweisungen und Zuschüsse an GVV DS)									
	davon Anteil Kläranlage sowie Anteil RÜB Sportz. 40%	2.670.600,00								
	ordentliche Abschreibungen KA & RÜB gesamt		590.000,00							
	AfA RÜB Sportzentrum (Kostenanteil 60%)		-16.760,00							
	AfA Kläranlage & RÜB 40%		573.240,00							
	Aufl. Landeszuschüsse für RÜB 40%		0,00							
	Betriebskosten Kläranlage & RÜB 40%		2.097.360,00							
	Anteil Donaueschingen		49,5204%	0	0	0	0	0	870	1.037.750
	davon Anteil RÜB Sportz. 60%		19.400,00							
	ordentliche Abschreibungen (Kostenanteil RÜB 60%)		-16.760,00							
	Aufl. Landeszuschüsse für RÜB 60%		0,00							
	Betriebskosten RÜB 60%		2.640,00							
	Anteil Donaueschingen		77,00%	0	0	0	0	0	2.030	0
547003	Umlage an GVV Indirekteinleiterkataster	5.000	5.050	3.030	1.910	420	700	0	1.260	760
547100	Laufende Kosten Fahrzeuge	5.000	5.050	3.030	1.910	420	700	0	1.260	760
547300	Unterhaltung der Grundstücke KA Wo	1.000	1.010	0	0	0	0	0	0	1.010
547310	Unterhaltung der Grundstücke RÜB	500	510	0	0	0	0	0	510	0
547320	Unterhaltung der Grundstücke Kanal	100	100	100	70	10	20	0	0	0
547500	Unterhaltung sonst. unb. Vermögens KA	100.000	101.000	0	0	0	0	0	0	101.000
547510	Unterhaltung sonst. unb. Vermögens RÜB	35.000	35.350	0	0	0	0	0	35.350	0
547520	Unterhaltung sonst. unb. Vermögens Kanal	380.000	383.800	383.800	241.800	53.730	88.270	0	0	0
547950	Schlammabfuhr	56.000	56.560	0	0	0	0	0	0	56.560
551100	Bruttogehälter des Betriebes	220.726	222.930	133.760	84.270	18.730	30.760	0	55.730	33.440
551150	Veränderung Urlaub- und Gleitzeitguthaben	0	0	0	0	0	0	0	0	0
561100	Beitrag zur gesetzl. Sozialvers. f. Beschäftigte	47.989	48.470	29.080	18.320	4.070	6.690	0	12.120	7.270
565100	Beitrag zur Versorgungskasse f. Beschäftigte	21.797	22.010	13.210	8.320	1.850	3.040	0	5.500	3.300
566100	Beihilfen, Unterstützung u. dgl.	8	8	5	3	1	1	0	2	1
567000	Berufsgenossenschaftsbeiträge	840	850	510	320	70	120	0	210	130
	Zwischensumme	2.355.360	2.066.568	613.285	386.373	85.851	141.061	0	135.552	1.317.731

Kosten 2021

Anlage 1

Erfolgsplan

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2020	Kosten 2021	davon (für Ermittlung SEA und Kostenanteile)						
				Kanäle	MW	SW	RW	ZLS	RÜB	KA
	Übertrag	2.355.360	2.066.568	613.285	386.373	85.851	141.061	0	135.552	1.317.731
552.300	Verwaltungskostenbeitrag	129.400	130.690	78.410	49.400	10.980	18.030	0	32.670	19.610
592100	Gebäudeversicherung	2.000	2.020	1.210	760	170	280	0	510	300
592200	sonstige Versicherungen	10.000	10.100	6.060	3.820	850	1.390	0	2.530	1.510
593000	Bürobedarf	100	100	60	40	10	10	0	30	10
593200	Druck- und Kopierkosten	2.200	2.220	1.330	830	190	310	0	560	330
596100	Reisekosten	100	100	60	40	10	10	0	30	10
596200	Aus- u. Fortbildung, Umschulung	5.100	5.150	3.090	1.950	430	710	0	1.290	770
592300	Fachliteratur	100	100	60	40	10	10	0	30	10
597000	Prüfung, Beratung, Vollstreckung	6.000	6.060	3.640	2.290	510	840	0	1.520	900
597002	Prüfungskosten Innenrevision	2.000	2.020	1.210	760	170	280	0	510	300
597100	EDV-Kosten	34.700	35.050	21.030	13.250	2.940	4.840	0	8.760	5.260
597200	Verwaltungskostenersätze	-37.400	-37.770	-22.660	-14.280	-3.170	-5.210	0	-9.440	-5.670
597300	Aufwand für Gebührenkalkulation	0	0	0	0	0	0	0	0	0
599000	Porto Telefon Fracht KA	3.600	3.640	0	0	0	0	0	0	3.640
599001	Porto Telefon Fracht RÜB	3.500	3.540	0	0	0	0	0	3.540	0
599002	Porto Telefon Fracht Kanal	4.000	4.040	4.040	2.540	570	930	0	0	0
599003	Telekommunikation Prozessleitsystem	7.100	7.170	0	0	0	0	0	7.170	0
599050	Kontoführungsgebühren	2.000	2.020	1.210	760	170	280	0	510	300
599100	Planung und Genehmigung	2.000	2.020	1.210	760	170	280	0	510	300
599200	Sachbedarf/Verbrauchsabrechnung	6.600	6.670	4.000	2.520	560	920	0	1.670	1.000
599201	sonstiger betrieblicher Aufwand	5.000	5.050	3.030	1.910	420	700	0	1.260	760
599202	sonstiger periodenfremder Aufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0
681000	Kfz-Steuer	160	160	100	70	10	20	0	40	20
	Betriebskosten (Zwischensumme für SEA)	2.543.620	2.256.718	720.375	453.833	100.851	165.691	0	189.252	1.347.091
	Abwasserabgabe	500	510	0	0	0	0	0	0	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	2.624.120	2.338.028	801.175	504.743	112.161	184.271	0	189.252	1.347.601

Kosten 2021

Anlage 1

Erfolgsplan

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2020	Kosten 2021	davon (für Ermittlung SEA und Kostenanteile)						
				Kanäle	MW	SW	RW	ZLS	RÜB	KA
	Betriebskosten gesamt	2.624.120	2.338.028	801.175	504.743	112.161	184.271	0	189.252	1.347.601
571000	Abschreibungen *)	1.916.379								
	AfA MW-Kanäle lt. Anl. 8		1.071.679	1.071.679	1.071.679					
	AfA SW-Kanäle lt. Anl. 9		139.039	139.039		139.039				
	AfA RW-Kanäle lt. Anl. 10		76.173	76.173			76.173			
	AfA ZLS lt. Anl. 11		238.746					238.746		
	AfA RÜB lt. Anl. 12		208.461						208.461	
	AfA KA lt. Anl. 13		393.272							393.272
	Abschreibungen	1.916.379	2.127.370	1.286.891	1.071.679	139.039	76.173	238.746	208.461	393.272
	Verzinsung des Anlagekapitals *)									
547002	Zinsumlage an GVV	88.800								
651000	Zinsen an Kapitalmarkt	462.071								
651001	Zinsen Trägerdarlehen	366.520								
651002	Kassenkreditzinsen	200								
	Verzinsung lt. Anl. 4		762.430	561.606	423.454	90.348	47.804	87.374	45.365	68.085
	Verzinsung	917.591	762.430	561.606	423.454	90.348	47.804	87.374	45.365	68.085
	kalkulatorische Kosten gesamt	2.833.970	2.889.800	1.848.497	1.495.133	229.387	123.977	326.120	253.826	461.357
	Kosten	5.458.090	5.227.828							

Kontrollsumme

5.458.090

Differenz

0

*) wird in Kalkulation errechnet

Erlöse 2021

Anlage 1

Erfolgsplan

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2020	Erlöse 2021	davon (für Ermittlung SEA und Kostenanteile)						
				Kanäle	MW 63 %	SW 14 %	RW 23 %	ZLS	RÜB	KA
	Entwässerungsgebühren *)									
460000	Schmutzwassergebühr	2.670.300								
460000	Niederschlagswassergebühr	1.008.000								
439100	Erstattungen von Gemeinden KA WO	100.000	101.000	0	0	0	0	0	0	101.000
439110	Erstattungen von Gemeinden RÜB	2.500	2.530	0	0	0	0	0	2.530	0
439120	Erstattungen von Gemeinden Abwasser	22.000	22.220	22.220	14.000	3.110	5.110	0	0	0
439150	Erstattungen PLS	2.000	2.020	0	0	0	0	0	2.020	0
	Erträge aus aktivierten Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Mahngebühren ***)	1.000	0	0	0	0	0	0	0	0
	Betriebserlöse (Zwischensumme für SEA)	3.805.800	127.770	22.220	14.000	3.110	5.110	0	4.550	101.000
	Straßenentwässerungsanteil *)	680.000								
439090	Verwaltungsgebühr für Entwässerungsgenehmigung	5.000	5.050	5.050	3.180	710	1.160	0	0	0
439050	Erstattung Abwasserabgabe	150	150	150	100	20	30	0	0	0
439000	Ersätze von Dritten für Hausanschlüsse	10.000	10.100	10.100	6.370	1.410	2.320	0	0	0
	Betriebserlöse (bei SEA nicht zu berücks.) **)	695.150	15.300	15.300	9.650	2.140	3.510	0	0	0
	SEA aus Betriebskosten lt. Anl. 3		142.622	102.734	59.377	0	43.357	0	24.935	14.953
	Betriebserlöse gesamt	4.500.950	285.692	140.254	83.027	5.250	51.977	0	29.485	115.953
	Auflösung Zuweisungen u. Zuschüsse*)									
	Aufl. Zusch. MW-Kanäle lt. Anl. 8		31.698	31.698	31.698					
	Aufl. Zusch. SW-Kanäle lt. Anl. 9		11.456	11.456		11.456				
	Aufl. Zusch. RW-Kanäle lt. Anl. 10		7.016	7.016			7.016			
	Aufl. Zusch. ZLS lt. Anl. 11		43.054					43.054		
	Aufl. Zusch. RÜB lt. Anl. 12		16.386						16.386	
	Aufl. Zusch. KA lt. Anl. 13		28.032							28.032
	Auflösungen Zuschüsse		137.642	50.170	31.698	11.456	7.016	43.054	16.386	28.032
438000	Auflösung v. Beiträgen und Zuschüssen *)	431.763								
	Auflösung Beiträge lt. Anl. 5		288.830	258.435	217.318	26.670	14.447	7.900	7.754	14.741
	Auflösungen Beiträge	431.763	288.830	258.435	217.318	26.670	14.447	7.900	7.754	14.741
	Zinserträge ***)	1.000								
	Zinsen Ratenplan ***)	2.000								
	Stundungszinsen ****)	100								
	Stundungszinsen ***)	0								
	Zinserträge	3.100								
	SEA aus kalk. Kosten lt. Anl. 3		533.810	377.520	324.923	0	52.597	73.451	60.754	22.085
	kalkulatorische Erlöse gesamt	434.863	960.282	686.125	573.939	38.126	74.060	124.405	84.894	64.858
	Erlöse	4.935.813	1.245.974							

nachrichtlich

Auflösung Gebührenaussgleichsrückstellungen

522.277

Kontrollsumme

5.458.090

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

		2020	2021	Summe
Aufteilung Betriebskosten MW-Kanäle				
· Betriebskosten lt. Anl. 1		499.763	504.743	
· abzgl. Betriebserlöse und SEA lt. Anl. 1		-82.103	-83.027	
Summe		417.660	421.716	
daraus Anteil Schmutzwasser	50,0 %	208.830	210.858	419.688
daraus Anteil Niederschlagswasser	50,0 %	208.830	210.858	419.688
Aufteilung Betriebskosten SW-Kanäle				
· Betriebskosten lt. Anl. 1		111.041	112.161	
· abzgl. Betriebserlöse und SEA lt. Anl. 1		-5.180	-5.250	
Summe		105.861	106.911	
daraus Anteil Schmutzwasser	100,0 %	105.861	106.911	212.772
daraus Anteil Niederschlagswasser	0,0 %	0	0	0
Aufteilung Betriebskosten RW-Kanäle				
· Betriebskosten lt. Anl. 1		182.451	184.271	
· abzgl. Betriebserlöse und SEA lt. Anl. 1		-51.438	-51.977	
Summe		131.013	132.294	
daraus Anteil Schmutzwasser	0,0 %	0	0	0
daraus Anteil Niederschlagswasser	100,0 %	131.013	132.294	263.307
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		187.492	189.252	
· abzgl. Betriebserlöse und SEA lt. Anl. 1		-29.204	-29.485	
Summe		158.288	159.767	
daraus Anteil Schmutzwasser	50,0 %	79.144	79.884	159.028
daraus Anteil Niederschlagswasser	50,0 %	79.144	79.883	159.027
Aufteilung Betriebskosten Kläranlagen				
· Betriebskosten lt. Anl. 1		1.358.821	1.347.601	
· abzgl. Betriebserlöse und SEA lt. Anl. 1		-115.250	-115.953	
Summe		1.243.571	1.231.648	
daraus Anteil Schmutzwasser	90,0 %	1.119.214	1.108.483	2.227.697
daraus Anteil Niederschlagswasser	10,0 %	124.357	123.165	247.522

Ermittlung Kostenanteile Schmutz- und Niederschlagswasser

Anlage 2

	2020	2021	Summe
Aufteilung kalkulatorische Kosten MW-Kanäle			
· kalkulatorische Kosten lt. Anl. 1	1.555.392	1.495.133	
· abzgl. kalkulatorische Erlöse und SEA lt. Anl. 1	-593.015	-573.939	
Summe	962.377	921.194	
daraus Anteil Schmutzwasser	62,1 %	597.636	572.061
daraus Anteil Niederschlagswasser	37,9 %	364.741	349.133
Aufteilung kalkulatorische Kosten SW-Kanäle			
· kalkulatorische Kosten lt. Anl. 1	232.563	229.387	
· abzgl. kalkulatorische Erlöse und SEA lt. Anl. 1	-36.262	-38.126	
Summe	196.301	191.261	
daraus Anteil Schmutzwasser	100,0 %	196.301	191.261
daraus Anteil Niederschlagswasser	0,0 %	0	0
Aufteilung kalkulatorische Kosten RW-Kanäle			
· kalkulatorische Kosten lt. Anl. 1	122.737	123.977	
· abzgl. kalkulatorische Erlöse und SEA lt. Anl. 1	-73.092	-74.060	
Summe	49.645	49.917	
daraus Anteil Schmutzwasser	0,0 %	0	0
daraus Anteil Niederschlagswasser	100,0 %	49.645	49.917
Aufteilung kalkulatorische Kosten Zuleitungssammler			
· kalkulatorische Kosten lt. Anl. 1	267.809	326.120	
· abzgl. kalkulatorische Erlöse und SEA lt. Anl. 1	-108.413	-124.405	
Summe	159.396	201.715	
daraus Anteil Schmutzwasser	62,1 %	98.985	125.265
daraus Anteil Niederschlagswasser	37,9 %	60.411	76.450
Aufteilung kalkulatorische Kosten Regenüberlaufbecken			
· kalkulatorische Kosten lt. Anl. 1	255.903	253.826	
· abzgl. kalkulatorische Erlöse und SEA lt. Anl. 1	-86.289	-84.894	
Summe	169.614	168.932	
daraus Anteil Schmutzwasser	62,1 %	105.330	104.907
daraus Anteil Niederschlagswasser	37,9 %	64.284	64.025
Aufteilung kalkulatorische Kosten Kläranlagen			
· kalkulatorische Kosten lt. Anl. 1	462.549	461.357	
· abzgl. kalkulatorische Erlöse und SEA lt. Anl. 1	-65.601	-64.858	
Summe	396.948	396.499	
daraus Anteil Schmutzwasser	90,0 %	357.253	356.849
daraus Anteil Niederschlagswasser	10,0 %	39.695	39.650
Summe Anteil Schmutzwasser	2.868.554	2.856.479	5.725.033
prozentualer Anteil Schmutzwasser			71,8 %
Summe Anteil Niederschlagswasser	1.122.120	1.125.375	2.247.495
prozentualer Anteil Niederschlagswasser			28,2 %

Ermittlung Straßentwässerungskostenanteil

Anlage 3

	2020	2021	Summe
SEA aus den Betriebskosten MW-Kanäle			
· Betriebskosten lt. Anl. 1	449.363	453.833	
· abzgl. Betriebserlöse lt. Anl. 1	-13.860	-14.000	
Summe	435.503	439.833	
daraus SEA	13,5 %	58.793	59.377
SEA aus den Betriebskosten RW-Kanäle			
· Betriebskosten lt. Anl. 1	164.051	165.691	
· abzgl. Betriebserlöse lt. Anl. 1	-5.060	-5.110	
Summe	158.991	160.581	
daraus SEA	27,0 %	42.928	43.357
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	187.492	189.252	
· abzgl. Betriebserlöse lt. Anl. 1	-4.500	-4.550	
Summe	182.992	184.702	
daraus SEA	13,5 %	24.704	24.935
SEA aus den Betriebskosten Kläranlagen			
· Betriebskosten lt. Anl. 1	1.358.321	1.347.091	
· abzgl. Betriebserlöse lt. Anl. 1	-100.000	-101.000	
Summe	1.258.321	1.246.091	
daraus SEA	1,2 %	15.100	14.953
Summe SEA aus Betriebskosten	141.525	142.622	284.147

Ermittlung Straßenentwässerungskostenanteil

Anlage 3

		2020	2021	Summe
SEA aus kalkulatorischen Kosten MW-Kanäle				
· Abschreibungen lt. Anl. 8		1.032.325	1.071.679	
abzgl. Grdst.anschlüsse	15 %	-154.849	-160.752	
· abzgl. Auflösung Zuschüsse lt. Anl. 8		-31.698	-31.698	
- Anteil an FK-Verzinsung lt. Anl. 4		523.067	423.454	
abzgl. Grdst.anschlüsse	15 %	-78.460	-63.518	
zzgl. Zinsentlastung Beiträge lt. Anl. 4		95.812	71.207	
abzgl. Grdst.anschlüsse	15 %	-14.372	-10.681	
Summe		1.371.825	1.299.691	
daraus SEA	25,0 %	342.956	324.923	667.879
SEA aus kalkulatorischen Kosten RW-Kanäle				
· Abschreibungen lt. Anl. 10		67.088	76.173	
abzgl. Grdst.anschlüsse	15 %	-10.063	-11.426	
· abzgl. Auflösung Zuschüsse lt. Anl. 10		-7.016	-7.016	
- Anteil an FK-Verzinsung lt. Anl. 4		55.649	47.804	
abzgl. Grdst.anschlüsse	15 %	-8.347	-7.171	
zzgl. Zinsentlastung Beiträge lt. Anl. 4		10.178	8.035	
abzgl. Grdst.anschlüsse	15 %	-1.527	-1.205	
Summe		105.962	105.194	
daraus SEA	50,0 %	52.981	52.597	105.578
SEA aus kalkulatorischen Kosten Zuleitungssammler				
· Abschreibungen lt. Anl. 11		187.933	238.746	
· abzgl. Auflösung Zuschüsse lt. Anl. 11		-43.054	-43.054	
- Anteil an FK-Verzinsung lt. Anl. 4		79.876	87.374	
zzgl. Zinsentlastung Beiträge lt. Anl. 4		11.211	10.739	
Summe		235.966	293.805	
daraus SEA	25,0 %	58.992	73.451	132.443
SEA aus kalkulatorischen Kosten Regenüberlaufbecken				
· Abschreibungen lt. Anl. 12		199.161	208.461	
· abzgl. Auflösung Zuschüsse lt. Anl. 12		-16.386	-16.386	
- Anteil an FK-Verzinsung lt. Anl. 4		56.742	45.365	
zzgl. Zinsentlastung Beiträge lt. Anl. 4		7.967	5.575	
Summe		247.484	243.015	
daraus SEA	25,0 %	61.871	60.754	122.625
SEA aus kalkulatorischen Kosten Kläranlagen				
· Abschreibungen lt. Anl. 13		374.566	393.272	
· abzgl. Auflösung Zuschüsse lt. Anl. 13		-28.032	-28.032	
- Anteil an FK-Verzinsung lt. Anl. 4		87.983	68.085	
zzgl. Zinsentlastung Beiträge lt. Anl. 4		12.314	8.378	
Summe		446.831	441.703	
daraus SEA	5,0 %	22.342	22.085	44.427
Summe SEA aus kalkulatorischen Kosten		539.142	533.810	1.072.952
Summe SEA		680.667	676.432	1.357.099

Berechnung der Verzinsung nach tatsächlichem FK-Zins

Anlage 4

Entwicklung der Zinsbelastung Stadt	2020	2021
· Zinsumlage an GVV	82.200	77.700
· Zinsaufwand für Darlehen	462.070	470.110
· Zins für Darlehen der Stadt	366.520	214.620
tatsächliche Fremdkapitalzinsen	910.790	762.430
nachrichtlich		
· Kassenkreditzinsen	200	200
Gesamtsumme anzusetzender Zinsen	910.790	762.430

Ermittlung des Verteilungsverhältnisses	2020	2021
Verzinsbares Kapital (ohne Beitragsentlastung)		
· Mischwasserkanäle laut Anlage 8	20.432.076	20.868.672
· Schmutzwasserkanäle laut Anlage 9	4.196.128	4.451.220
· Regenwasserkanäle laut Anlage 10	2.171.368	2.355.154
· Zuleitungssammler laut Anlage 11	3.120.510	4.305.224
· Regenüberlaufbecken laut Anlage 12	2.217.456	2.235.031
· Kläranlagen laut Anlage 13	3.428.404	3.358.257
Verzinsbares Kapital (ohne Beitragsentlastung)	35.565.942	37.573.558
Kontrollsumme	35.565.942	37.573.558
Differenz	0	0

Prozentuales Verteilungsverhältnis (ohne Beitragsentlastung)		
· Mischwasserkanäle	57,43 %	55,54 %
· Schmutzwasserkanäle	11,80 %	11,85 %
· Regenwasserkanäle	6,11 %	6,27 %
· Zuleitungssammler	8,77 %	11,46 %
· Regenüberlaufbecken	6,23 %	5,95 %
· Kläranlagen	9,66 %	8,93 %
Summe	100,00 %	100,00 %

Verteilung der anzusetzenden Zinsen	2020	2021
· Mischwasserkanäle	523.067	423.454
· Schmutzwasserkanäle	107.473	90.348
· Regenwasserkanäle	55.649	47.804
· Zuleitungssammler	79.876	87.374
· Regenüberlaufbecken	56.742	45.365
· Kläranlagen	87.983	68.085
Summe	910.790	762.430
Kontrollsumme	910.790	762.430
Differenz	0	0

Berechnung der Verzinsung Ermittlung der Zinsentlastung durch Beiträge

Anlage 4

	2020	2021
Ermittlung des rechnerischen Zinssatzes		
Verzinsbares Kapital (ohne Beitragsentlastung)	35.565.942	37.573.558
abzüglich Restbuchwert Beiträge laut Anlage 4	-5.238.727	-5.068.869
Zinsbasis	30.327.215	32.504.689
Gesamtsumme anzusetzender Zinsen	910.790	762.430
ergibt rechnerischen Zinssatz von	3,00%	2,35%
Ermittlung der Zinsentlastung durch Beiträge Kanalbereich		
Zinsbasis Kanalbeiträge laut Anlage 5	4.188.993	4.018.145
Zinsentlastung durch Kanalbeiträge	125.670	94.426
zu verteilen nach verzinsbarem Kapital Kanalbereich (ohne Beitragsentlastung)		
· Mischwasserkanäle laut Anlage 8	20.432.076	20.868.672
· Schmutzwasserkanäle laut Anlage 9	4.196.128	4.451.220
· Regenwasserkanäle laut Anlage 10	2.171.368	2.355.154
Summe Kanalbereich	26.799.572	27.675.046
· Mischwasserkanäle	76,24%	75,41%
· Schmutzwasserkanäle	15,66%	16,08%
· Regenwasserkanäle	8,10%	8,51%
Summe	100,00%	100,00%
· Mischwasserkanäle	95.812	71.207
· Schmutzwasserkanäle	19.680	15.184
· Regenwasserkanäle	10.178	8.035
Summe Zinsentlastung durch Beiträge Kanalbereich	125.670	94.426
Ermittlung der Zinsentlastung durch Beiträge Klärbereich		
Zinsbasis Klärbeiträge laut Anlage 5	1.049.734	1.050.724
Zinsentlastung durch Klärbeiträge	31.492	24.692
zu verteilen nach verzinsbarem Kapital Klärbereich (ohne Beitragsentlastung)		
· Zuleitungssammler laut Anlage 11	3.120.510	4.305.224
· Regenüberlaufbecken laut Anlage 12	2.217.456	2.235.031
· Kläranlagen laut Anlage 13	3.428.404	3.358.257
Summe Klärbereich	8.766.370	9.898.512
· Zuleitungssammler	35,60%	43,49%
· Regenüberlaufbecken	25,30%	22,58%
· Kläranlagen	39,10%	33,93%
Summe	100,00%	100,00%
· Zuleitungssammler	11.211	10.739
· Regenüberlaufbecken	7.967	5.575
· Kläranlagen	12.314	8.378
Summe Zinsentlastung durch Beiträge Klärbereich	31.492	24.692

Beiträge

Anlage 5

Beiträge	2019	2020	2021
Zugänge Beiträge Kanalbereich			
· Beitragszugänge	48.910	100.000	73.000
Summe Zugänge Beiträge Kanalbereich	48.910	100.000	73.000
Zugänge Beiträge Klärbereich			
· Beitragszugänge	18.090	35.000	27.000
Summe Zugänge Beiträge Klärbereich	18.090	35.000	27.000
Summe Zugang Beiträge gesamt	67.000	135.000	100.000

Kalkulatorische Erlöse	2018	2019	2020	2021
Auflösung				
Zugänge Beiträge Kanalbereich		48.910	100.000	73.000
Erhöhung Auflösung	Ø Aufl.-Satz 2,33 %	285	1.437	2.173
Auflösung Beiträge Kanalbereich	254.540	254.825	256.262	258.435
Zugänge Beiträge Klärbereich		18.090	35.000	27.000
Erhöhung Auflösung	2,33 %	105	520	769
Auflösung Beiträge Klärbereich	29.001	29.106	29.626	30.395

Auflösung Beiträge		285.888	288.830
---------------------------	--	----------------	----------------

Verzinsung Beiträge Kanalbereich				
Zugang Beiträge 31.12.		48.910	100.000	73.000
Auflösung		-254.825	-256.262	-258.435
Auflösungsrest Beiträge	4.473.039	4.267.124	4.110.862	3.925.427
Zinsbasis			4.188.993	4.018.145

Verzinsung Beiträge Klärbereich				
Zugang Beiträge 31.12.		18.090	35.000	27.000
Auflösung		-29.106	-29.626	-30.395
Auflösungsrest Beiträge	1.058.063	1.047.047	1.052.421	1.049.026
Zinsbasis			1.049.734	1.050.724

Zinsbasis gesamt		5.238.727	5.068.869
-------------------------	--	------------------	------------------

Beiträge

Anlage 5

Ermittlung des Verteilungsverhältnisses	2020	2021
AfA abzgl. Auflösung Zuschüsse		
· Mischwasserkanäle laut Anlage 8	1.000.627	1.039.981
· Schmutzwasserkanäle laut Anlage 9	113.634	127.583
· Regenwasserkanäle laut Anlage 10	60.072	69.157
Kanalbereich	1.174.333	1.236.721
· Zuleitungssammler laut Anlage 11	144.879	195.692
· Regenüberlaufbecken laut Anlage 12	182.775	192.075
· Kläranlagen laut Anlage 13	346.534	365.240
Klärbereich	674.188	753.007
AfA abzgl. Auflösung Zuschüsse		
Kontrollsumme	1.848.521	1.989.728
Differenz	0	0
Prozentuales Verteilungsverhältnis		
· Mischwasserkanäle	85,21 %	84,09 %
· Schmutzwasserkanäle	9,68 %	10,32 %
· Regenwasserkanäle	5,11 %	5,59 %
Kanalbereich	100,00 %	100,00 %
· Zuleitungssammler	21,49 %	25,99 %
· Regenüberlaufbecken	27,11 %	25,51 %
· Kläranlagen	51,40 %	48,50 %
Klärbereich	100,00 %	100,00 %
Auflösung Beiträge Kanalbereich		
	256.262	258.435
Auflösung Beiträge Klärbereich		
	29.626	30.395
Auflösung Beiträge		
	285.888	288.830
Ermittlung des Verteilungsverhältnisses		
	2020	2021
Verteilung der Beitragsauflösung		
· Mischwasserkanäle	218.361	217.318
· Schmutzwasserkanäle	24.806	26.670
· Regenwasserkanäle	13.095	14.447
Kanalbereich	256.262	258.435
· Zuleitungssammler	6.367	7.900
· Regenüberlaufbecken	8.032	7.754
· Kläranlagen	15.227	14.741
Klärbereich	29.626	30.395
Verteilung der Beitragsauflösung		
	285.888	288.830

Bemessungseinheiten

Anlage 6

Schmutzwassermenge

bisherige Schmutzwassermenge	2016	2017	2018	Mittelwert
bisherige Schmutzwassermenge	1.308.515 m ³	1.443.254 m ³	1.342.955 m ³	1.364.908 m³
Schmutzwassermenge	1.308.515 m³	1.443.254 m³	1.342.955 m³	1.364.908 m³

Darstellung prognostizierter Schmutzwassermenge	2020	2021	2020-2021
erwartete Schmutzwassermenge (Prognose)	1.290.000 m ³	1.290.000 m ³	2.580.000 m³
Schmutzwassermenge	1.290.000 m³	1.290.000 m³	2.580.000 m³

überbaute und befestigte Fläche

bisherige überbaute und befestigte Fläche	2016	2017	2018	Mittelwert
bisherige Fläche	2.233.571 m ²	2.256.703 m ²	2.246.097 m ²	2.245.457 m²
überbaute und befestigte Fläche	2.233.571 m²	2.256.703 m²	2.246.097 m²	2.245.457 m²

prognostizierte überbaute und befestigte Fläche	2020	2021	2020-2021
erwartete Fläche	2.240.000 m ²	2.240.000 m ²	4.480.000 m²
überbaute und befestigte Fläche	2.240.000 m²	2.240.000 m²	4.480.000 m²

Zusammenstellung Anlagevermögen zum 31.12.2018

Investitionen

Anlage 7

Investitionen	AHK	AfA	RBW
· Investitionen nach AN zum 31.12.2016 Stadt Donaueschingen	44.076.758	997.526	20.540.243
Mischwasserkanäle	44.076.758	997.526	20.540.243
· Investitionen nach AN zum 31.12.2016 Stadt Donaueschingen	5.194.408	119.776	4.126.733
Schmutzwasserkanäle	5.194.408	119.776	4.126.733
· Investitionen nach AN zum 31.12.2016 Stadt Donaueschingen	2.752.387	63.638	2.100.320
Regenwasserkanäle	2.752.387	63.638	2.100.320
· Investitionen nach AN zum 31.12.2016 Stadt Donaueschingen	5.939.716	155.995	1.842.829
Zuleitungssammler	5.939.716	155.995	1.842.829
· Investitionen nach AN zum 31.12.2016 Stadt Donaueschingen	5.777.855	175.719	2.316.863
· Investitionen nach AN zum 31.12.2016 GVV Donaueschingen	964.852	18.442	97.466
Regenüberlaufbecken	6.742.707	194.161	2.414.329
· Investitionen nach AN zum 31.12.2016 Stadt Donaueschingen	1.863.302	50.568	678.386
· Investitionen nach AN zum 31.12.2016 GVV Donaueschingen	14.921.694	296.054	3.160.982
Kläranlagen	16.784.996	346.622	3.839.368
Summe Investitionen	81.490.972	1.877.718	34.863.822
Kontrollsumme Stadt Donaueschingen	65.604.426	1.563.222	31.605.374
Kontrollsumme GVV Donaueschingen	15.886.546	314.496	3.258.448
Differenz	0	0	0

Zusammenstellung Anlagevermögen zum 31.12.2018

Ertragszuschüsse

Anlage 7

Ertragszuschüsse	Anf.stand	Aufl.	Aufl.rest
· Zuschüsse nach AN zum 31.12.2016 Stadt Donaueschingen	1.609.205	31.698	450.749
Mischwasserkanäle	1.609.205	31.698	450.749
· Zuschüsse nach AN zum 31.12.2016 Stadt Donaueschingen	581.620	11.456	162.916
Schmutzwasserkanäle	581.620	11.456	162.916
· Zuschüsse nach AN zum 31.12.2016 Stadt Donaueschingen	356.216	7.016	99.779
Regenwasserkanäle	356.216	7.016	99.779
· Zuschüsse nach AN zum 31.12.2016 Stadt Donaueschingen	2.024.511	43.054	488.189
Zuleitungssammler	2.024.511	43.054	488.189
· Zuschüsse nach AN zum 31.12.2016 Stadt Donaueschingen	498.402	16.386	117.111
· Zuschüsse nach AN zum 31.12.2016 GVV Donaueschingen	259.432	0	0
Regenüberlaufbecken	757.834	16.386	117.111
· Zuschüsse nach AN zum 31.12.2016 Stadt Donaueschingen	1.361.911	28.032	588.060
· Zuschüsse nach AN zum 31.12.2016 GVV Donaueschingen	0	0	0
Kläranlagen	1.361.911	28.032	588.060
Zuschüsse	6.691.297	137.642	1.906.804
· Kanalbeiträge nach AN zum 31.12.2016 Stadt Donaueschingen	11.111.049	254.540	4.473.039
Beiträge Kanalbereich	11.111.049	254.540	4.473.039
· Klärbeiträge nach AN zum 31.12.2016 Stadt Donaueschingen	5.675.471	29.001	1.058.063
Beiträge Klärbereich	5.675.471	29.001	1.058.063
Abwasserbeiträge	16.786.520	283.541	5.531.102
Summe Ertragszuschüsse	23.477.817	421.183	7.437.906
Kontrollsumme Stadt Donaueschingen	23.218.385	421.183	7.437.906
Kontrollsumme GVV Donaueschingen	259.432	0	0
Differenz	0	0	0

AN zum 31.12.2018 Stadt Donaueschingen

Investitionen

Anlage 7

Investitionen	AHK	AfA	RBW
· Mischwasserkanäle	43.903.214	995.839	20.370.855
· Hausanschlüsse (Mischwasser)	173.544	1.687	169.388
Mischwasserkanäle	44.076.758	997.526	20.540.243
· Schmutzwasserkanäle	5.173.956	119.577	4.106.771
· Hausanschlüsse (Schmutzwasser)	20.452	199	19.962
Schmutzwasserkanäle	5.194.408	119.776	4.126.733
· Regenwasserkanäle	2.741.550	63.533	2.089.743
· Hausanschlüsse (Regenwasser)	10.837	105	10.577
Regenwasserkanäle	2.752.387	63.638	2.100.320
· Sammler	4.859.134	113.003	1.154.151
· Pumpwerke	1.052.818	41.025	685.565
· PW Betriebsvorrichtungen	27.764	1.967	3.113
Zuleitungssammler	5.939.716	155.995	1.842.829
· Inv.Zuschuss GVV RÜB	71.219	0	0
· Regenüberlaufbecken	5.706.636	175.719	2.316.863
Regenüberlaufbecken	5.777.855	175.719	2.316.863
· Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	0	0
· Fuhrpark	52.800	5.200	39.784
· Kläranlage	1.810.502	45.368	638.602
Kläranlagen	1.863.302	50.568	678.386
Summe Investitionen	65.604.426	1.563.222	31.605.374
nachrichtlich			
· Anlagen im Bau	138.693	0	138.693
Kontrollsumme AN	65.743.119	1.563.222	31.744.067
Differenz	0	0	0

AN zum 31.12.2018 Stadt Donaueschingen

Ertragszuschüsse

Anlage 7

Ertragszuschüsse	Anf.stand	Aufl.	Aufl.rest
· Zuschüsse Mischwasserkanal	1.609.205	31.698	450.749
Mischwasserkanäle	1.609.205	31.698	450.749
· Zuschüsse Schmutzwasserkanal	581.620	11.456	162.916
Schmutzwasserkanäle	581.620	11.456	162.916
· Zuschüsse Regenwasserkanal	356.216	7.016	99.779
Regenwasserkanäle	356.216	7.016	99.779
· Zuschüsse Sammler	1.851.338	43.054	394.965
· Zuschüsse Sammler, Eigenkapital	93.224	0	93.224
· Pumpwerk	79.949	0	0
Zuleitungssammler	2.024.511	43.054	488.189
· Zuschüsse Regenüberlaufbecken	498.402	16.386	117.111
Regenüberlaufbecken	498.402	16.386	117.111
· Zuschuss Kläranlage Wolterdingen, Eigenkapital	28.032	0	28.032
· Zuschuss Kläranlage Wolterdingen	1.333.879	28.032	560.028
Kläranlagen	1.361.911	28.032	588.060
Zuschüsse	6.431.865	137.642	1.906.804
· Kanalbeiträge	11.111.049	254.540	4.473.039
Beiträge Kanalbereich	11.111.049	254.540	4.473.039
· Klärbeiträge	5.675.471	29.001	1.058.063
Beiträge Klärbereich	5.675.471	29.001	1.058.063
Abwasserbeiträge	16.786.520	283.541	5.531.102
Summe Ertragszuschüsse	23.218.385	421.183	7.437.906
Kontrollsumme Zuschüsse	6.431.866	137.642	1.906.804
Kontrollsumme Beiträge	16.786.519	283.541	5.531.102
Differenz	0	0	0

AN zum 31.12.2018 GVV Donaueschingen Investitionen

Anlage 7

Investitionen Verband	AHK	AfA	RBW
· Verbandsbecken 40%	584.687	11.175	59.063
Regenüberlaufbecken 40%	584.687	11.175	59.063
· RÜB Sportzentrum Beckenanteil 60%	877.030	16.763	88.595
Regenüberlaufbecken 60%	877.030	16.763	88.595
· Verbandsanlage	30.717.104	609.018	6.442.254
davon Verbandsbecken 40%	-584.687	-11.175	-59.063
Kläranlagen	30.132.417	597.843	6.383.191
Verbandsvermögen	31.594.134	625.781	6.530.849
Kontrollsumme AN	31.594.134	625.781	6.530.849
Differenz	0	0	0

Investitionsanteil Stadt	Anteil	AHK	Anteil	AfA	Anteil	RBW
· Verbandsbecken 40%	49,5204 %	289.539	49,5204 %	5.534	49,5204 %	29.248
Regenüberlaufbecken 40%		289.539		5.534		29.248
· RÜB Sportzentrum Beckenanteil 60%	77,0%	675.313	77,0%	12.908	77,0%	68.218
Regenüberlaufbecken 60%		675.313		12.908		68.218
· Verbandsanlage	49,5204 %	14.921.694	49,5204 %	296.054	49,5204 %	3.160.982
Kläranlagen		14.921.694		296.054		3.160.982
Summe Anteil Stadt am Verband		15.886.546		314.496		3.258.448
Kontrollsumme AN	49,5204 %	15.211.233	49,5204 %	301.588	49,5204 %	3.190.230
Kontrollsumme AN	77,00 %	675.313	77,00 %	12.908	77,00 %	68.218
Differenz		0		0		0

AN zum 31.12.2018 GVV Donaueschingen
Ertragszuschüsse

Anlage 7

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

Anteil Ertragszuschüsse Stadt	Anteil	Anf.stand	Anteil	Aufl.	Anteil	Aufl.rest
· Landesbeihilfe RÜB	49,5204 %	77.852	49,5204 %	0	49,5204 %	0
Regenüberlaufbecken 40%		77.852		0		0
· Landesbeihilfe RÜB	77,0%	181.580	77,0%	0	77,0%	0
Regenüberlaufbecken 60%		181.580		0		0
Summe Anteil Stadt an Ertragszuschüssen		259.432		0		0
Kontrollsumme AN	49,5204 %	77.852	49,5204 %	0	49,5204 %	0
Kontrollsumme AN	77,00 %	181.580	77,00 %	0	77,00 %	0
Differenz		0		0		0

Mischwasserkanäle

Anlage 8

Anschaffungs- und Herstellungskosten	2019	2020	2021
Zugänge AHK			
- Donaueschingen - Alemannenstraße	0	70.000	0
- Donaueschingen - Adalbert-Stifter-Weg	0	0	85.000
- Donaueschingen - Alfred-Delp-Weg	0	0	50.000
- Donaueschingen - Alte Wolterdinger Straße	0	0	250.000
- Donaueschingen - Amselweg	0	40.000	0
- Donaueschingen - Auf Leim	0	91.000	0
- Donaueschingen - Buchenweg	310.000	0	0
- Donaueschingen - Dürheimer Straße / Industriestraße / Fa. Sick	25.000	0	0
- Donaueschingen - Falkenweg 1. BA	0	0	100.000
- Donaueschingen - Friedhofstraße 1. BA	0	145.000	0
- Donaueschingen - Heinrich-Feurstein-Straße	0	77.000	0
- Donaueschingen - Heinrich-Hertz-Straße 1. BA	73.680	0	0
- Donaueschingen - Hermann-Löns-Straße	0	0	150.000
- Donaueschingen - Julius-Leber-Straße	0	58.000	0
- Donaueschingen - Kardinal-Bea-Straße	0	121.000	0
- Donaueschingen - Klenkenreute	0	53.000	0
- Donaueschingen - Langhalde	40.000	0	0
- Donaueschingen - Saverner Straße 2. BA	100.000	0	0
- Donaueschingen - Schillerstraße	0	55.000	0
- Donaueschingen - Schuberstraße 1. BA (unterer Bereich)	0	82.000	0
- Donaueschingen - Sonnhaldenstraße 7. BA	0	107.000	0
- Donaueschingen - Umlandstraße	0	109.000	0
- Allmendshofen - GEP Wasserrechtliche Genehmigung	0	0	2.000
- Allmendshofen - Julius-Hall-Straße	0	0	150.000
- Aufen - Endlins Breiten 1. BA + 2. BA	0	0	60.000
- Aufen - Suntheimerstraße	0	0	40.000
- Aasen - GEP Wasserrechtliche Genehmigung	0	3.000	0
- Aasen - Käppelestraße Erschließung	120.000	0	0
- Aasen - Kirchensteigstraße	0	0	30.000
- Aasen - Kreidenweg	0	90.000	0
- Aasen - Oberscheibenrain	0	0	60.000
- Aasen - Unterscheibenrain	0	50.000	0
- Grüningen - Forlenweg	0	0	45.000
- Grüningen - Hölzleweg	0	0	40.000
- Grüningen - Schulsteig Erschließung Merzweckhalle	65.000	0	0
- Grüningen - GEP Wasserrechtliche Genehmigung	3.000	0	0
- Hubertshofen - RÜ - Entlastungsleitung	0	0	110.000
- Hubertshofen - GEP Wasserrechtliche Genehmigung	0	2.000	0
- Neudingen - GEP Wasserrechtliche Genehmigung	2.000	2.000	0
- Pfohren - Donaustraße 1. BA	0	153.000	0
- Pfohren - Donaustraße 2. BA	0	66.000	0
- Wolterdingen - GEP Wasserrechtliche Genehmigung	0	2.000	0
- Wolterdingen - Kastanienweg	0	48.000	0
- Wolterdingen - Ulmenweg	80.000	32.000	0
- Hausanschlüsse - Allgemein	50.400	50.400	50.400
- Hausanschlüsse - Käppelestraße Erschließung	40.000	0	0
- Hausanschlüsse - Schützenberg 4. BA Erschließung	0	110.000	0
- Hausanschlüsse - Alpenblick Erschließung Hermann-Frey-Straße	60.000	0	0
- Hausanschlüsse - Weierbrünnele	0	75.000	0
Summe Zugänge AHK	969.080	1.691.400	1.222.400

Zuschüsse	2019	2020	2021
Zugänge Zuschüsse			
- werden im Berechnungszeitraum keine erwartet	0	0	0
Summe Zugänge Zuschüsse	0	0	0

Mischwasserkanäle

Anlage 8

Kalkulatorische Kosten		2018	2019	2020	2021
Abschreibung					
	Ø AfA-Satz				
Zugang AHK			969.080	1.691.400	1.222.400
Erhöhung AfA	2,50 %		6.057	28.742	39.354
AfA		997.526	1.003.583	1.032.325	1.071.679
Auflösung					
	Ø Aufl.-Satz				
Zugang Zuschüsse			0	0	0
Erhöhung Auflösung	2,50 %		0	0	0
Auflösung Zuschüsse		31.698	31.698	31.698	31.698
AfA abzgl. Auflösung Zuschüsse				1.000.627	1.039.981
Verzinsung					
Zugang AHK			969.080	1.691.400	1.222.400
AfA			-1.003.583	-1.032.325	-1.071.679
Restbuchwert AHK		20.540.243	20.505.740	21.164.815	21.315.536
Zugang Zuschüsse 31.12.			0	0	0
Auflösung			-31.698	-31.698	-31.698
Auflösungsrest Zuschüsse		450.749	419.051	387.353	355.655
Zinsbasis				20.432.076	20.868.672

Schmutzwasserkanäle

Anlage 9

Anschaffungs- und Herstellungskosten	2019	2020	2021
Zugänge AHK			
· Allmendshofen - Schützenberg 4. BA Erschließung	0	186.000	0
· Heidenhofen - Erweiterung Alpenblick	0	138.000	0
· Donaueschingen - Heinrich-Hertz-Straße 1. BA	16.320	0	0
· Neudingen - Auf Löbern	0	24.000	0
· Neudingen - Gutmadinger Straße	0	15.000	0
· Neudingen - Baugebiet Weiherbrünnele	0	318.000	0
· Neudingen - Maria Hof Weg	0	48.000	0
· Hausanschlüsse - Allgemein	11.200	11.200	11.200
Summe Zugänge AHK	27.520	740.200	11.200

Zuschüsse	2019	2020	2021
Zugänge Zuschüsse			
werden im Berechnungszeitraum keine erwartet	0	0	0
Summe Zugänge Zuschüsse	0	0	0

Schmutzwasserkanäle

Anlage 9

Kalkulatorische Kosten		2018	2019	2020	2021
Abschreibung	Ø AfA-Satz				
Zugang AHK			27.520	740.200	11.200
Erhöhung AfA	2,50 %		172	5.142	13.949
AfA		119.776	119.948	125.090	139.039
Auflösung	Ø Aufl.-Satz				
Zugang Zuschüsse			0	0	0
Erhöhung Auflösung	2,50 %		0	0	0
Auflösung Zuschüsse		11.456	11.456	11.456	11.456
AfA abzgl. Auflösung Zuschüsse				113.634	127.583
Verzinsung					
Zugang AHK			27.520	740.200	11.200
AfA			-119.948	-125.090	-139.039
Restbuchwert AHK		4.126.733	4.034.305	4.649.415	4.521.576
Zugang Zuschüsse 31.12.			0	0	0
Auflösung			-11.456	-11.456	-11.456
Auflösungsrest Zuschüsse		162.916	151.460	140.004	128.548
Zinsbasis				4.196.128	4.451.220

Regenwasserkanäle

Anlage 10

Anschaffungs- und Herstellungskosten	2019	2020	2021
Zugänge AHK			
· Allmendshofen - Schützenberg 4. BA Erschließung	0	124.000	0
· Heidenhofen - Erweiterung Alpenblick	0	92.000	0
· Neudingen - Baugebiet Weiherbrünnele	0	212.000	0
· Neudingen - Maria Hof Weg	0	32.000	0
· Hausanschlüsse - Allgemein	18.400	18.400	18.400
Summe Zugänge AHK	18.400	478.400	18.400

Zuschüsse	2019	2020	2021
Zugänge Zuschüsse			
werden im Berechnungszeitraum keine erwartet	0	0	0
Summe Zugänge Zuschüsse	0	0	0

Regenwasserkanäle

Anlage 10

Kalkulatorische Kosten		2018	2019	2020	2021
Abschreibung					
	Ø AfA-Satz				
Zugang AHK			18.400	478.400	18.400
Erhöhung AfA	2,50 %		115	3.335	9.085
AfA		63.638	63.753	67.088	76.173
Auflösung					
	Ø Aufl.-Satz				
Zugang Zuschüsse			0	0	0
Erhöhung Auflösung	2,50 %		0	0	0
Auflösung Zuschüsse		7.016	7.016	7.016	7.016
AfA abzgl. Auflösung Zuschüsse				60.072	69.157
Verzinsung					
Zugang AHK			18.400	478.400	18.400
AfA			-63.753	-67.088	-76.173
Restbuchwert AHK		2.100.320	2.054.967	2.466.279	2.408.506
Zugang Zuschüsse 31.12.			0	0	0
Auflösung			-7.016	-7.016	-7.016
Auflösungsrest Zuschüsse		99.779	92.763	85.747	78.731
Zinsbasis				2.171.368	2.355.154

Zuleitungssammler

Anlage 11

Anschaffungs- und Herstellungskosten	2019	2020	2021
Zugänge AHK			
· KA Wolterdingen - Druckleitung nach DS Baukosten	0	2.250.000	0
· Abwasserpumpwerke - Neubau Pumpwerk Baukosten - Wolterdingen	600.000	0	0
· Abwasserpumpwerke - Neubau Pumpwerk Elekt.- u. Hydraulische E.	0	390.000	0
· Abwasserpumpwerke - APW Pumpwerk Hubertshofen	0	10.000	0
· Abwasserpumpwerke - APW 3 Neudingen - Sanierung Ersatzpumpe	0	60.000	0
Summe Zugänge AHK	600.000	2.710.000	0

Zuschüsse	2019	2020	2021
Zugänge Zuschüsse			
· werden im Berechnungszeitraum keine erwartet	0	0	0
Summe Zugänge Zuschüsse	0	0	0

Kalkulatorische Kosten	2018	2019	2020	2021
Abschreibung				
Ø AfA-Satz				
Zugang AHK		600.000	2.710.000	0
Erhöhung AfA	2,50%	3.750	28.188	50.813
AfA	155.995	159.745	187.933	238.746

Auflösung				
Ø Aufl.-Satz				
Zugang Zuschüsse		0	0	0
Erhöhung Auflösung	2,50%	0	0	0
Auflösung Zuschüsse	43.054	43.054	43.054	43.054

AfA abzgl. Auflösung Zuschüsse		144.879	195.692	
---------------------------------------	--	----------------	----------------	--

Verzinsung				
Zugang AHK		600.000	2.710.000	0
AfA		-159.745	-187.933	-238.746
Restbuchwert AHK	1.842.829	2.283.084	4.805.151	4.566.405
Zugang Zuschüsse 31.12.		0	0	0
Auflösung		-43.054	-43.054	-43.054
Auflösungsrest Zuschüsse	488.189	445.135	402.081	359.027
Zinsbasis		3.120.510	4.305.224	

Regenüberlaufbecken

Anlage 12

Anschaffungs- und Herstellungskosten	2019	2020	2021
Zugänge AHK			
Stadt			
· RÜ beim APW Aufen - Sanierung	0	185.000	0
· RÜ 2 Aufen - Sanierung	0	0	100.000
· RÜB 2 Grüningen rechts der Brigach - Sanierung	0	25.000	0
· Fernübertragungen GPS	50.000	50.000	50.000
· Prozessleitsystem Neuer Server	10.000	0	0
Summe Zugänge AHK	60.000	260.000	150.000
GVV Donaueschingen			
· sind im Berechnungszeitraum keine geplant	0	0	0
Zwischensumme Zugänge GVV Donaueschingen	0	0	0
Zugänge GVV Donaueschingen Anteil Stadt	49,5204 %	0	0
Summe Zugänge AHK	60.000	260.000	150.000

Zuschüsse	2019	2020	2021
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	49,5204 %	0	0
Summe Zugänge Zuschüsse	0	0	0

Regenüberlaufbecken

Anlage 12

Kalkulatorische Kosten	2018	2019	2020	2021
Abschreibung				
		Ø AfA-Satz		
Zugang AHK Stadt		60.000	260.000	150.000
Erhöhung AfA		600	4.400	9.300
		4,00 %		
AfA	194.161	194.761	199.161	208.461
Auflösung				
		Ø Aufl.-Satz		
Zugang Zuschüsse		0	0	0
Erhöhung Auflösung		0	0	0
		4,00 %		
Auflösung Zuschüsse	16.386	16.386	16.386	16.386
AfA abzgl. Auflösung Zuschüsse			182.775	192.075
Verzinsung				
Zugang AHK		60.000	260.000	150.000
AfA		-194.761	-199.161	-208.461
Restbuchwert AHK	2.414.329	2.279.568	2.340.407	2.281.946
Zugang Zuschüsse 31.12.		0	0	0
Auflösung		-16.386	-16.386	-16.386
Auflösungsrest Zuschüsse	117.111	100.725	84.339	67.953
Zinsbasis			2.217.456	2.235.031

Kläranlagen

Anlage 13

Anschaffungs- und Herstellungskosten	2019	2020	2021
Zugänge AHK			
Stadt			
· Geräte	4.000	4.000	4.000
· Kläranlage Wolterdingen Abbruch/Rückbau	0	200.000	0
Summe Zugänge AHK	4.000	204.000	4.000
GVV Donaueschingen			
· Sanierung/Neubau Messstellen	0	0	10.000
· Erneuerung EMSR/Prozessleitsystem	0	15.000	0
· Betonsanierung HPW	0	0	10.000
· Energiopt. Biologie/RLS	50.000	0	0
· Drehkränze NKB	0	15.000	0
· Erneuerung Maschinentechnik	30.000	30.000	30.000
· Betonsanierung Nacheindicker	0	0	50.000
· Zwischenpumpwerk (ZPW)	0	25.000	25.000
· Betonsanierung Biologie	800.000	0	0
· Fassadensanierung HPW	0	0	50.000
· Schutzfunktion HPW	0	120.000	0
· Trübwasserpumpe	0	0	10.000
· Fliesenarbeiten NKB	0	15.000	10.000
· Sonstige Betriebs- u. Geschäftsausstattung	2.000	2.000	2.000
· 20 kV-Kabel, Trafo	0	150.000	0
· Gaskompressor	0	65.000	0
· Notstromaggregat	0	30.000	0
· Rezirkulationspumpe Biologie	0	20.000	10.000
· Fuhrpark, Radlader	0	30.000	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	887.000	522.000	212.000
Zugänge GVV Donaueschingen Anteil Stadt	49,5204 %	439.246	258.496
Summe Zugänge AHK	443.246	462.496	108.983

Zuschüsse	2019	2020	2021
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	49,5204 %	0	0
Summe Zugänge Zuschüsse	0	0	0

Kläranlagen

Anlage 13

Kalkulatorische Kosten		2018	2019	2020	2021
Abschreibung	Ø AfA-Satz				
Zugang AHK Stadt			443.246	462.496	108.983
Erhöhung AfA	5,00 %		5.541	22.403	18.706
AfA		346.622	352.163	374.566	393.272
Auflösung	Ø Aufl.-Satz				
Zugang Zuschüsse			0	0	0
Erhöhung Auflösung	5,00 %		0	0	0
Auflösung Zuschüsse		28.032	28.032	28.032	28.032
AfA abzgl. Auflösung Zuschüsse				346.534	365.240
Verzinsung					
Zugang AHK			443.246	462.496	108.983
AfA			-352.163	-374.566	-393.272
Restbuchwert AHK		3.839.368	3.930.451	4.018.381	3.734.092
Zugang Zuschüsse 31.12.			0	0	0
Auflösung			-28.032	-28.032	-28.032
Auflösungsrest Zuschüsse		588.060	560.028	531.996	503.964
Zinsbasis				3.428.404	3.358.257

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 €		2014		
2011		2,24 €	01.01.2011	95.789 €		95.789 €	-243.252 €	2005-2006	08.11.2011	Kalkulation	-48.397 €	-36.866 €	2014		
2012		2,35 €	01.01.2012	267.940 €		267.940 €	-188.192 €	2007-2008	08.11.2011	Kalkulation	-147.463 €	-110.597 €	2016		
2013		2,45 €	01.01.2013	509.982 €		509.982 €	-188.192 €	2007-2008	21.11.2012	Kalkulation	79.748 €	79.748 €	2016		
2014		2,45 €	01.01.2014	707.944 €		707.944 €	-105.346 €	2009	21.11.2012	Kalkulation	215.980 €	120.070 €	2017		
2015		2,45 €	01.01.2015	705.810 €		705.810 €	-158.193 €	2009	21.11.2015	Kalkulation	464.488 €	56.504 €	2018-2019		
2016		2,25 €	01.01.2016	566.852 €		566.852 €	-48.397 €	2010	21.11.2015	Kalkulation	464.488 €	39.406 €	2018-2019		
2017		2,25 €	01.01.2017	776.585 €		776.585 €	-36.866 €	2011	21.11.2015	Kalkulation	464.488 €	215.980 €			
							0 €				705.810 €	0 €		705.810 €	0 €
							-110.597 €	2011	24.11.2015	Kalkulation	656.073 €	0 €		656.073 €	0 €
							79.748 €	2012	24.11.2015	Kalkulation	0 €	0 €		0 €	0 €
							120.070 €	2013	24.11.2015	Kalkulation	0 €	0 €		0 €	0 €
							89.221 €				0 €	0 €		0 €	0 €
							56.504 €	2013	24.11.2015	Kalkulation	0 €	0 €		0 €	0 €
							56.504 €				833.089 €	0 €		833.089 €	0 €
				3.582.505 €							2.759.328 €	564.356 €		2.194.972 €	0 €

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

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 €	-69.746 € -38.688 € -17.860 €	2007-2008 2009	21.11.2012 21.11.2012 21.11.2012	Kalkulation Kalkulation Kalkulation	-101.129 €	-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 €	88.549 €	2018-2019	0 €	0 €
2015		0,48 €	01.01.2015	151.790 €		151.790 €	0 €				151.790 €	37.948 €	2018-2019	113.842 €	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 €
2017		0,53 €	01.01.2017	238.043 €		238.043 €	-51.634 € -57.560 €	2012 2013	24.11.2015 24.11.2015	Kalkulation Kalkulation	128.849 €	0 €		128.849 €	0 €
				788.362 €							120.916 €	-208.224 €		329.140 €	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.