



20.10.2021

Stadt Donaueschingen

Gebührenkalkulation Abwasser für die Jahre 2022 und 2023



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 die Jahre 2022 und 2023 jeweils in Form einer Einzeljahreskalkulation umfassen.

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

2. Rechtsgrundlagen

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

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

3. Öffentliche Einrichtung

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

4. Vorgehensweise

4.1. Kostenermittlung

Bei der Ermittlung der nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen ansatzfähigen Kosten für die Jahre 2022 und 2023 haben wir uns an die Vorgaben des Wirtschaftsplans 2022 gehalten und die zu erwartende Entwicklung für den Kalkulationszeitraum mit der Verwaltung abgestimmt. Für die Entwicklung der Betriebskosten für das Jahr 2023 wurde eine Preissteigerung von 1 % angenommen.



Für die Ermittlung der ansatzfähigen kalkulatorischen Kosten wurden die Anlagenachweise Stand 31.12.2020 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 2022 für die Jahre 2022 und 2023 entnommen.

7. Beteiligungen

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

Durch den Verband werden die sich ergebenden **jährlichen investitionsbezogenen Kosten** (Abschreibungen abzüglich der Auflösungen der Staatszuschüsse sowie Darlehenszinsen) für die **Kläranlage**, den **Zuleitungssammler** sowie für **40 % der Baukosten des Verbandsbeckens** nach dem **Verhältnis der jeweiligen Abwassermengen** auf die angeschlossenen Städte und Gemeinden umgelegt. Der Anteil für Donaueschingen wurden dem Wirtschaftsplan 2022 mit **49,7007 %** 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 2022 und 2023 haben wir uns am Wirtschaftsplan 2022 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 Straßentwässerungsanteils in Höhe von **15 %** der Abschreibung und Verzinsung für Mischwasser- und Regenwasserkanäle abgezogen.

8.2. Straßentwässerungsanteil aus Betriebskosten

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

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

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

9. Kostenaufteilung für Schmutz- und Niederschlagswasserbeseitigung

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

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

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



9.1. Aufteilung der kalkulatorischen Kosten

Der Anteil der Straßenentwässerung an den kalkulatorischen Kosten der Mischwasserkanäle ergibt sich aus einer 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 Stadt gemäß § 14 Abs. 2 Satz 2 KAG die **Pflicht**, diese innerhalb der folgenden fünf Jahre auszugleichen. Ergeben sich am Ende eines Bemessungszeitraumes **Kostenunterdeckungen**, so hat die Stadt die **Möglichkeit**, diese innerhalb der folgenden fünf Jahre auszugleichen, hierzu ist sie aber nicht verpflichtet.

Im **Schmutzwasserbereich** ergab sich im Jahr im Jahr **2017** eine ausgleichspflichtige Kostenüberdeckung in Höhe von **833.089 €**. Diese Überdeckung soll in die vorliegende Kalkulation der Schmutzwassergebühr für das Jahr 2022 eingestellt und somit vollständig ausgeglichen werden.

Darüber hinaus ergab sich im **Schmutzwasserbereich** im Bemessungszeitraum **2018 bis 2019** eine ausgleichspflichtige Kostenüberdeckung in Höhe von **1.276.142 €**. Diese Überdeckung soll in Höhe von 25.523 € in die vorliegende Kalkulation der Schmutzwassergebühr für das Jahr 2022 und in Höhe von 957.107 € in die vorliegende Kalkulation der Schmutzwassergebühr für das Jahr 2023 eingestellt und dadurch zu einem Teil ausgeglichen werden. Die verbleibende Überdeckung in Höhe 293.512 € ist bis einschließlich 2024 auszugleichen. Der Gemeinderat behält sich einen späteren Ausgleich vor.

Im **Niederschlagswasserbereich** besteht aus dem Jahr **2017** eine ausgleichspflichtige Kostenüberdeckung in Höhe von **128.849 €**. Diese Überdeckung soll in die vorliegende Kalkulation der Niederschlagswassergebühr für das Jahr 2022 eingestellt und dadurch vollständig ausgeglichen werden.

Weiterhin besteht im **Niederschlagswasserbereich** aus dem Bemessungszeitraum **2018 bis 2019** eine ausgleichspflichtige Kostenüberdeckung in Höhe von **324.698 €**. Diese Überdeckung soll in Höhe von 185.078 € in die vorliegende Kalkulation der Niederschlagswassergebühr für das Jahr 2023 eingestellt und dadurch zu einem Teil ausgeglichen werden. Die verbleibende Überdeckung in Höhe von 139.620 € ist bis einschließlich 2024 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 2018 bis 2020 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 2018 bis 2020 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 31.12.2020 und der Zugänge 2021 bis 2023
- 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, 20.10.2021

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 2022	16
	Kosten & Erlöse 2023	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 31.12.2020	33
	AN zum 31.12.2020 Stadt Donaueschingen	35
	AN zum 31.12.2020 GVV Donaueschingen	37
Anlage 8	Mischwasserkanäle	39
Anlage 9	Schmutzwasserkanäle	41
Anlage 10	Regenwasserkanäle	42
Anlage 11	Zuleitungssammler	43
Anlage 12	Regenüberlaufbecken	44
Anlage 13	Kläranlagen	46
Anlage 14	Darstellung der Über- und Unterdeckungen aus Vorjahren	48

Berechnungsergebnisse für den Bemessungszeitraum
01.01.2022 bis 31.12.2022

	errechneter Geb.satz	mit Ausgleich Vorjahre	bisheriger Geb.satz
zentrale Abwasserbeseitigung			
Schmutzwassergebühr	2,11 €/m ³	1,50 €/m³	1,69 €/m ³
Niederschlagswassergebühr	0,51 €/m ²	0,45 €/m²	0,45 €/m ²
Abwassergebühr für angeliefertes Abwasser nach § 42 IV AbwS	2,26 €/m ³	1,60 €/m³	1,72 €/m ³

Berechnungsergebnisse für den Bemessungszeitraum
01.01.2023 bis 31.12.2023

	errechneter Geb.satz	mit Ausgleich Vorjahre	bisheriger Geb.satz
zentrale Abwasserbeseitigung			
Schmutzwassergebühr	2,19 €/m ³	1,50 €/m³	1,69 €/m ³
Niederschlagswassergebühr	0,53 €/m ²	0,45 €/m²	0,45 €/m ²
Abwassergebühr für angeliefertes Abwasser nach § 42 IV AbwS	2,32 €/m ³	1,60 €/m³	1,72 €/m ³

Berechnung der Schmutzwassergebühr

	2022		2023		
Kostenanteil Schmutzwasserbeseitigung lt. Anl. 2	2.959.810 €		3.068.479 €		
Schmutzwassermenge lt. Anl. 6	1.400.000 m ³		1.400.000 m ³		
Schmutzwassergebühr ohne Berücksichtigung Vorjahre	2,11 €/m³		2,19 €/m³		
Berücksichtigung von Vorjahresergebnissen Schmutzwasser laut Anlage 14					
Kostenüberdeckung aus 2017	833.089 €	100%	-833.089 €	0%	0 €
Kostenüberdeckung aus 2018 bis 2019	1.276.142 €	2%	-25.523 €	75%	-957.107 €
Summe Ausgleich Vorjahre	-858.612 €		-957.107 €		
Kostenanteil Schmutzwasserbeseitigung lt. Anl. 2 (oh. Vorjahre)	2.959.810 €		3.068.479 €		
Kostenanteil Schmutzwasserbes. einschl. Ausgleich Vorjahre	2.101.198 €		2.111.372 €		
Schmutzwassermenge lt. Anl. 6	1.400.000 m ³		1.400.000 m ³		
Schmutzwassergebühr einschl. Berücksichtigung Vorjahre	1,50 €/m³		1,50 €/m³		

Berechnung der Niederschlagswassergebühr

	2022		2023		
Kostenanteil Niederschlagswasserbeseitigung lt. Anl. 2	1.174.583 €		1.226.776 €		
überbaute und befestigte Fläche lt. Anl. 6	2.300.000 m ²		2.300.000 m ²		
Niederschlagswassergebühr ohne Berücksichtigung Vorjahre	0,51 €/m²		0,53 €/m²		
Berücksichtigung von Vorjahresergebnissen Niederschlagswasser laut Anlage 14					
Kostenüberdeckung aus 2017	128.849 €	100%	-128.849 €	0%	0 €
Kostenüberdeckung aus 2018 bis 2019	324.698 €	0%	0 €	57%	-185.078 €
Summe Ausgleich Vorjahre	-128.849 €		-185.078 €		
Kostenanteil Niederschlagswasserbeseitigung	1.174.583 €		1.226.776 €		
Kostenanteil Niederschlagswasserbes. einschl. Ausgleich Vorjahre	1.045.734 €		1.041.698 €		
überbaute und befestigte Fläche lt. Anl. 6	2.300.000 m ²		2.300.000 m ²		
Niederschlagswassergebühr einschl. Berücksichtigung Vorjahre	0,45 €/m²		0,45 €/m²		

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

	2022	2023
Betriebskosten Schmutzwasserbeseitigung Kläranlage lt. Anl. 2	1.228.983 €	1.253.795 €
Kalkulatorische Kosten Schmutzwasserbeseitigung Kläranlage lt. Anl. 2	323.195 €	345.975 €
zzgl. 90 % der Entlastung durch Klärbeiträge lt. Anl. 4 und Anl. 5	32.731 €	30.721 €
Kostenanteil Schmutzwasserbeseitigung Kläranlage	1.584.909 €	1.630.491 €
Schmutzwassermenge lt. Anl. 6	1.400.000 m ³	1.400.000 m ³
Schmutzwassergebühr ohne Berücksichtigung Vorjahre	1,13 €/m³	1,16 €/m³
Berücksichtigung von Vorjahresergebnissen Schmutzwasser Anteil Kläranlage laut Anlage 14		
prozentualer Anteil Kosten Schmutzwasserbeseitigung Kläranlage	53,55 %	53,14 %
Kostenüberdeckung aus 2017 833.089 €	-446.119 €	0 €
Kostenüberdeckung aus 2018 bis 2019 1.276.142 €	-13.668 €	-508.607 €
Summe Ausgleich Vorjahre	-459.787 €	-508.607 €
Kostenanteil Schmutzwasserbeseitigung Kläranlage	1.584.909 €	1.630.491 €
Kostenanteil Schmutzwasserbes. einschl. Ausgleich Vorjahre	1.125.122 €	1.121.884 €
Schmutzwassermenge lt. Anl. 6	1.400.000 m ³	1.400.000 m ³
Schmutzwassergebühr einschl. Berücksichtigung Vorjahre	0,80 €/m³	0,80 €/m³

Gebühren

	Faktor	2022	2023
geschlossene Gruben	2,0	1,60 €/m ³	1,60 €/m ³

Kosten 2022

Anlage 1

Erfolgsplan

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Kosten 2022	davon (für Ermittlung SEA und Kostenanteile)						
				Kanäle	MW	SW	RW	ZLS	RÜB	KA
					120,89km 64 %	24,13km 13 %	43,41km 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	25.600	5.200	9.200	0	0	0
545100	Arbeitsschutzbedarf	1.200	1.200	1.200	760	160	280	0	0	0
545350	Grundkarte für Rohrnetz	3.500	3.500	3.500	2.230	460	810	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	1.000	1.000	0	0	0	0	0	1.000	0
545320	Geräte, sonst. Gebrauchsgegenstände Kanal	5.000	5.000	5.000	3.200	650	1.150	0	0	0
547001	Umlage an GVV (Betriebs- u. kalk. Kosten)	1.495.318								
	(Zuweisungen und Zuschüsse an GVV DS) davon Anteil Kläranlage sowie Anteil RÜB Sportz. 40%	2.978.554,00								
	ordentliche Abschreibungen KA & RÜB gesamt	568.000,00								
	AfA RÜB Sportzentrum (Kostenanteil 60%)	<u>-16.760,00</u>								
	AfA Kläranlage & RÜB 40%	551.240,00								
	Aufl. Landeszuschüsse für RÜB 40%	180,00								
	Betriebskosten Kläranlage & RÜB 40%	<u>2.427.494,00</u>								
	Anteil Donaueschingen	49,7007%	1.206.480	0	0	0	0	0	880	1.205.600
	davon Anteil RÜB Sportz. 60%	19.423,00								
	ordentliche Abschreibungen (Kostenanteil RÜB 60%)	<u>-16.760,00</u>								
	Aufl. Landeszuschüsse für RÜB 60%	0,00								
	Betriebskosten RÜB 60%	<u>2.663,00</u>								
	Anteil Donaueschingen	77,00%	2.050	0	0	0	0	0	2.050	0
547003	Umlage an GVV Indirekteinleiterkataster	4.470	4.470	2.680	1.710	350	620	0	1.120	670
547100	Laufende Kosten Fahrzeuge	5.000	5.000	3.000	1.920	390	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	50.000	50.000	0	0	0	0	0	50.000	0
547520	Unterhaltung sonst. unb. Vermögens Kanal	410.000	410.000	410.000	262.400	53.300	94.300	0	0	0
	Unterhaltung sonst. unbewegl. APW (Starkregenrisiko)	200.000	200.000	120.000	76.800	15.600	27.600	0	50.000	30.000
547950	Schlammabfuhr	55.000	55.000	0	0	0	0	0	0	55.000
551100	Bruttogehälter des Betriebes	184.728	184.730	110.840	70.940	14.410	25.490	0	46.180	27.710
551150	Veränderung Urlaub- und Gleitzeitguthaben	0	0	0	0	0	0	0	0	0
561100	Beitrag zur gesetzl. Sozialvers. f. Beschäftigte	38.705	38.710	23.230	14.870	3.020	5.340	0	9.680	5.800
565100	Beitrag zur Versorgungskasse f. Beschäftigte	16.475	16.480	9.890	6.330	1.290	2.270	0	4.120	2.470
566100	Beihilfen, Unterstützung u. dgl.	4	0	0	0	0	0	0	0	0
567000	Berufsgenossenschaftsbeiträge	1.050	1.050	630	410	80	140	0	260	160
	Zwischensumme	2.708.050	2.421.270	730.070	467.240	94.920	167.910	0	187.040	1.504.160

Kosten 2022

Anlage 1

Erfolgsplan

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Kosten 2022	davon (für Ermittlung SEA und Kostenanteile)						
				Kanäle	MW	SW	RW	ZLS	RÜB	KA
	Übertrag	2.708.050	2.421.270	730.070	467.240	94.920	167.910	0	187.040	1.504.160
552300	Verwaltungskostenbeitrag	205.400	205.400	123.240	78.870	16.020	28.350	0	51.350	30.810
592100	Gebäudeversicherung	2.000	2.000	1.200	760	160	280	0	500	300
592200	sonstige Versicherungen	10.000	10.000	6.000	3.840	780	1.380	0	2.500	1.500
593000	Bürobedarf	1.000	1.000	600	380	80	140	0	250	150
593200	Druck- und Kopierkosten	2.200	2.200	1.320	850	170	300	0	550	330
596100	Reisekosten	200	200	120	70	20	30	0	50	30
596200	Aus- u. Fortbildung, Umschulung	6.000	6.000	3.600	2.300	470	830	0	1.500	900
592300	Fachliteratur	30	30	20	20	0	0	0	10	0
597000	Prüfung, Beratung, Vollstreckung	6.000	6.000	3.600	2.300	470	830	0	1.500	900
597002	Prüfungskosten Innenrevision	2.000	2.000	1.200	760	160	280	0	500	300
597100	EDV-Kosten	28.000	28.000	16.800	10.760	2.180	3.860	0	7.000	4.200
597200	Verwaltungskostensätze	-51.500	-51.500	-30.900	-19.770	-4.020	-7.110	0	-12.880	-7.720
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	2.560	520	920	0	0	0
599003	Telekommunikation Prozessleitsystem	7.100	7.100	0	0	0	0	0	7.100	0
599050	Kontoführungsgebühren	2.100	2.100	1.260	810	160	290	0	530	310
599100	Planung und Genehmigung	2.000	2.000	1.200	760	160	280	0	500	300
599200	Sachbedarf Verbrauchsabrechnung	7.500	7.500	4.500	2.870	590	1.040	0	1.880	1.120
599201	sonstiger betrieblicher Aufwand	5.000	5.000	3.000	1.920	390	690	0	1.250	750
599202	sonstiger periodenfremder Aufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0
681000	Kfz-Steuer	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Betriebskosten (Zwischensumme für SEA)	2.954.180	2.667.400	870.830	557.300	113.230	200.300	0	254.630	1.541.940
591200	Abwasserabgabe	500	500	0	0	0	0	0	0	500
599250	Aufwand für Hausanschlüsse Dritter	80.000	80.000	80.000	51.200	10.400	18.400	0	0	0
	Betriebskosten (bei SEA nicht zu berücks.) **)	80.500	80.500	80.000	51.200	10.400	18.400	0	0	500
	Betriebskosten gesamt	3.034.680	2.747.900	950.830	608.500	123.630	218.700	0	254.630	1.542.440

Kosten 2022

Anlage 1

Erfolgsplan

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Kosten 2022	davon (für Ermittlung SEA und Kostenanteile)						
				Kanäle	MW	SW	RW	ZLS	RÜB	KA
	Betriebskosten gesamt	3.034.680	2.747.900	950.830	608.500	123.630	218.700	0	254.630	1.542.440
571000	Abschreibungen *)	1.918.333								
	AfA MW-Kanäle lt. Anl. 8		1.053.470	1.053.470	1.053.470					
	AfA SW-Kanäle lt. Anl. 9		121.786	121.786		121.786				
	AfA RW-Kanäle lt. Anl. 10		66.854	66.854			66.854			
	AfA ZLS lt. Anl. 11		154.227					154.227		
	AfA RÜB lt. Anl. 12		189.422						189.422	
	AfA KA lt. Anl. 13		328.622							328.622
	Abschreibungen	1.918.333	1.914.381	1.242.110	1.053.470	121.786	66.854	154.227	189.422	328.622
	Verzinsung des Anlagekapitals *)									
547002	Zinsumlage an GVV	76.800								
651000	Zinsen an Kapitalmarkt	404.751								
651001	Zinsen Trägerdarlehen	366.520								
651002	Kassenkreditzinsen	500								
	Verzinsung lt. Anl. 4		848.071	678.287	527.076	101.005	50.206	19.845	54.701	95.238
	Verzinsung	848.571	848.071	678.287	527.076	101.005	50.206	19.845	54.701	95.238
	kalkulatorische Kosten gesamt	2.766.904	2.762.452	1.920.397	1.580.546	222.791	117.060	174.072	244.123	423.860
	Kosten	5.801.584	5.510.352							

Kontrollsumme

5.801.584

Differenz

0

*) wird in Kalkulation errechnet

Erlöse 2022

Anlage 1

Erfolgsplan

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Erlöse 2022	davon (für Ermittlung SEA und Kostenanteile)						
				Kanäle	MW	SW	RW	ZLS	RÜB	KA
					64 %	13 %	23 %			
460000	Entwässerungsgebühren *)									
	Schmutzwassergebühr	2.268.000								
460000	Niederschlagswassergebühr	1.035.000								
439100	Erstattungen von Gemeinden KA WO	160.000	160.000	0	0	0	0	0	0	160.000
439110	Erstattungen von Gemeinden RÜB	3.500	3.500	0	0	0	0	0	3.500	0
439120	Erstattungen von Gemeinden Abwasser	37.000	37.000	37.000	23.680	4.810	8.510	0	0	0
439150	Erstattungen PLS	7.000	7.000	0	0	0	0	0	7.000	0
534000	Mahngebühren	500	0	0	0	0	0	0	0	0
	Betriebserlöse (Zwischensumme für SEA)	3.511.000	207.500	37.000	23.680	4.810	8.510	0	10.500	160.000
461000	Straßenentwässerungsanteil *)	682.560								
439090	Verwaltungsgebühr für Entwässerungsgenehmigung	6.000	6.000	6.000	3.840	780	1.380	0	0	0
439050	Erstattung Abwasserabgabe	300	300	0	0	0	0	0	0	300
439000	Ersätze von Dritten für Hausanschlüsse	40.000	40.000	40.000	25.600	5.200	9.200	0	0	0
534200	Verwaltungsgebühr SW	100	100	60	40	10	10	0	30	10
534300	Verwaltungsgebühr KA	50	50	30	20	0	10	0	10	10
	Betriebserlöse (bei SEA nicht zu berücks.) **)	729.010	46.450	46.090	29.500	5.990	10.600	0	40	320
	SEA aus Betriebskosten lt. Anl. 3		173.363	123.822	72.039	0	51.783	0	32.958	16.583
	Betriebserlöse gesamt	4.240.010	427.313	206.912	125.219	10.800	70.893	0	43.498	176.903
	Auflösung Zuweisungen u. Zuschüsse*)									
	Aufl. Zusch. MW-Kanäle lt. Anl. 8		35.197	35.197	35.197					
	Aufl. Zusch. SW-Kanäle lt. Anl. 9		6.471	6.471		6.471				
	Aufl. Zusch. RW-Kanäle lt. Anl. 10		12.193	12.193			12.193			
	Aufl. Zusch. ZLS lt. Anl. 11		49.594					49.594		
	Aufl. Zusch. RÜB lt. Anl. 12		13.706						13.706	
	Aufl. Zusch. KA lt. Anl. 13		26.844							26.844
	Auflösungen Zuschüsse		144.005	53.861	35.197	6.471	12.193	49.594	13.706	26.844
438000	Auflösung v. Beiträgen und Zuschüssen *)	427.691								
	Auflösung Beiträge lt. Anl. 5		296.305	263.327	225.671	25.543	12.113	5.926	9.956	17.096
	Auflösungen Beiträge	427.691	296.305	263.327	225.671	25.543	12.113	5.926	9.956	17.096
621000	Zinserträge	600								
622100	Zinsen Ratenplan	2.200								
622200	Stundungszinsen	100								
796000	Rückläufer	100								
	Zinserträge	3.000								
	SEA aus kalk. Kosten lt. Anl. 3		508.336	395.015	347.475	0	47.540	32.127	60.380	20.814
	kalkulatorische Erlöse gesamt	430.691	948.646	712.203	608.343	32.014	71.846	87.647	84.042	64.754
	Erlöse	4.670.701	1.375.959							

nachrichtlich

Auflösung Gebührenaussgleichsrückstellungen 1.130.883

Kontrollsumme 5.801.584

Differenz 0

*) wird in Kalkulation errechnet

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

**) nicht gebührenfähig

Kosten 2023

Anlage 1

Erfolgsplan

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Kosten 2023	davon (für Ermittlung SEA und Kostenanteile)						
				Kanäle	MW	SW	RW	ZLS	RÜB	KA
					64 %	13 %	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	25.860	5.250	9.290	0	0	0
545100	Arbeitsschutzbedarf	1.200	1.210	1.210	770	160	280	0	0	0
545350	Grundkarte für Rohrnetz	3.500	3.540	3.540	2.270	460	810	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	1.000	1.010	0	0	0	0	0	1.010	0
545320	Geräte, sonst. Gebrauchsgegenstände Kanal	5.000	5.050	5.050	3.230	660	1.160	0	0	0
547001	Umlage an GVV (Betriebs- u. kalk. Kosten)	1.495.318								
	(Zuweisungen und Zuschüsse an GVV DS)									
	davon Anteil Kläranlage sowie Anteil RÜB Sportz. 40%			3.043.000,00						
	ordentliche Abschreibungen KA & RÜB gesamt		582.000,00							
	AfA RÜB Sportzentrum (Kostenanteil 60%)		-16.760,00							
	AfA Kläranlage & RÜB 40%		565.240,00		-565.240,00					
	Aufl. Landeszuschüsse für RÜB 40%				180,00					
	Betriebskosten Kläranlage & RÜB 40%				2.477.940,00					
	Anteil Donaueschingen			49,7007%					80	1.231.470
	davon Anteil RÜB Sportz. 60%				17.000,00					
	ordentliche Abschreibungen (Kostenanteil RÜB 60%)		-16.760,00							
	Aufl. Landeszuschüsse für RÜB 60%				0,00					
	Betriebskosten RÜB 60%				240,00					
	Anteil Donaueschingen			77,00%					180	0
547003	Umlage an GVV Indirekteinleiterkataster	4.470	4.510	2.710	1.740	350	620	0	1.130	670
547100	Laufende Kosten Fahrzeuge	5.000	5.050	3.030	1.940	390	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	50.000	50.500	0	0	0	0	0	50.500	0
547520	Unterhaltung sonst. unb. Vermögens Kanal	410.000	414.100	414.100	265.030	53.830	95.240	0	0	0
	Unterhaltung sonst. unbewegl. APW (Starkregenrisiko)	200.000	202.000	121.200	77.560	15.760	27.880	0	50.500	30.300
547950	Schlammabfuhr	55.000	55.550	0	0	0	0	0	0	55.550
551100	Bruttogehälter des Betriebes	184.728	186.580	111.950	71.650	14.550	25.750	0	46.650	27.980
551150	Veränderung Urlaub- und Gleitzeitguthaben	0	0	0	0	0	0	0	0	0
561100	Beitrag zur gesetzl. Sozialvers. f. Beschäftigte	38.705	39.100	23.460	15.010	3.050	5.400	0	9.780	5.860
565100	Beitrag zur Versorgungskasse f. Beschäftigte	16.475	16.640	9.980	6.380	1.300	2.300	0	4.160	2.500
566100	Beihilfen, Unterstützung u. dgl.	4	0	0	0	0	0	0	0	0
567000	Berufsgenossenschaftsbeiträge	1.050	1.060	640	410	80	150	0	270	150
	Zwischensumme	2.708.050	2.456.600	737.370	471.920	95.850	169.600	0	186.230	1.533.000

Kosten 2023

Anlage 1

Erfolgsplan

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Kosten 2023	davon (für Ermittlung SEA und Kostenanteile)						
				Kanäle	MW	SW	RW	ZLS	RÜB	KA
	Übertrag	2.708.050	2.456.600	737.370	471.920	95.850	169.600	0	186.230	1.533.000
552.300	Verwaltungskostenbeitrag	205.400	207.450	124.470	79.660	16.180	28.630	0	51.860	31.120
592100	Gebäudeversicherung	2.000	2.020	1.210	770	160	280	0	510	300
592200	sonstige Versicherungen	10.000	10.100	6.060	3.880	790	1.390	0	2.530	1.510
593000	Bürobedarf	1.000	1.010	610	390	80	140	0	250	150
593200	Druck- und Kopierkosten	2.200	2.220	1.330	850	170	310	0	560	330
596100	Reisekosten	200	200	120	70	20	30	0	50	30
596200	Aus- u. Fortbildung, Umschulung	6.000	6.060	3.640	2.330	470	840	0	1.520	900
592300	Fachliteratur	30	30	20	20	0	0	0	10	0
597000	Prüfung, Beratung, Vollstreckung	6.000	6.060	3.640	2.330	470	840	0	1.520	900
597002	Prüfungskosten Innenrevision	2.000	2.020	1.210	770	160	280	0	510	300
597100	EDV-Kosten	28.000	28.280	16.970	10.860	2.210	3.900	0	7.070	4.240
597200	Verwaltungskostensätze	-51.500	-52.020	-31.210	-19.970	-4.060	-7.180	0	-13.010	-7.800
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	2.580	530	930	0	0	0
599003	Telekommunikation Prozessleitsystem	7.100	7.170	0	0	0	0	0	7.170	0
599050	Kontoführungsgebühren	2.100	2.120	1.270	810	170	290	0	530	320
599100	Planung und Genehmigung	2.000	2.020	1.210	770	160	280	0	510	300
599200	Sachbedarf Verbrauchsabrechnung	7.500	7.580	4.550	2.910	590	1.050	0	1.900	1.130
599201	sonstiger betrieblicher Aufwand	5.000	5.050	3.030	1.940	390	700	0	1.260	760
599202	sonstiger periodenfremder Aufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0
681000	Kfz-Steuer	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Betriebskosten (Zwischensumme für SEA)	2.954.180	2.705.190	879.540	562.890	114.340	202.310	0	254.520	1.571.130
	Abwasserabgabe	500	510	0	0	0	0	0	0	510
599.250	Aufwand für Hausanschlüsse Dritter	80.000	80.800	80.800	51.720	10.500	18.580	0	0	0
	Betriebskosten (bei SEA nicht zu berücks.) **)	80.500	81.310	80.800	51.720	10.500	18.580	0	0	510
	Betriebskosten gesamt	3.034.680	2.786.500	960.340	614.610	124.840	220.890	0	254.520	1.571.640

Kosten 2023

Anlage 1

Erfolgsplan

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Kosten 2023	davon (für Ermittlung SEA und Kostenanteile)						
				Kanäle	MW	SW	RW	ZLS	RÜB	KA
	Betriebskosten gesamt	3.034.680	2.786.500	960.340	614.610	124.840	220.890	0	254.520	1.571.640
571000	Abschreibungen *) Afa MW-Kanäle lt. Anl. 8 Afa SW-Kanäle lt. Anl. 9 Afa RW-Kanäle lt. Anl. 10 Afa ZLS lt. Anl. 11 Afa RÜB lt. Anl. 12 Afa KA lt. Anl. 13	1.918.333	1.118.589 129.684 79.312 167.915 199.822 356.439	1.118.589 129.684 79.312	1.118.589	129.684	79.312	167.915	199.822	356.439
	Abschreibungen	1.918.333	2.051.761	1.327.585	1.118.589	129.684	79.312	167.915	199.822	356.439
	Verzinsung des Anlagekapitals *)									
547002	Zinsumlage an GVV	76.800								
651000	Zinsen an Kapitalmarkt	404.751								
651001	Zinsen Trägerdarlehen	366.520								
651002	Kassenkreditzinsen	500								
	Verzinsung lt. Anl. 4		873.150	692.146	525.025	102.071	65.050	32.394	54.135	94.475
	Verzinsung	848.571	873.150	692.146	525.025	102.071	65.050	32.394	54.135	94.475
	kalkulatorische Kosten gesamt	2.766.904	2.924.911	2.019.731	1.643.614	231.755	144.362	200.309	253.957	450.914
	Kosten	5.801.584	5.711.411							

Kontrollsumme

5.801.584

Differenz

0

*) wird in Kalkulation errechnet

Erlöse 2023

Anlage 1

Erfolgsplan

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Erlöse 2023	davon (für Ermittlung SEA und Kostenanteile)						
				Kanäle	MW 64 %	SW 13 %	RW 23 %	ZLS	RÜB	KA
	Entwässerungsgebühren *)									
460000	Schmutzwassergebühr	2.268.000								
460000	Niederschlagswassergebühr	1.035.000								
439100	Erstattungen von Gemeinden KA WO	160.000	161.600	0	0	0	0	0	0	161.600
439110	Erstattungen von Gemeinden RÜB	3.500	3.540	0	0	0	0	0	3.540	0
439120	Erstattungen von Gemeinden Abwasser	37.000	37.370	37.370	23.910	4.860	8.600	0	0	0
439150	Erstattungen PLS	7.000	7.070	0	0	0	0	0	7.070	0
534000	Mahngebühren	500	0	0	0	0	0	0	0	0
	Betriebserlöse (Zwischensumme für SEA)	3.511.000	209.580	37.370	23.910	4.860	8.600	0	10.610	161.600
	Straßenentwässerungsanteil *)	682.560								
439090	Verwaltungsgebühr für Entwässerungsgenehmigung	6.000	6.060	6.060	3.880	790	1.390	0	0	0
439050	Erstattung Abwasserabgabe	300	300	300	190	40	70	0	0	0
439000	Ersätze von Dritten für Hausanschlüsse	40.000	40.400	40.400	25.860	5.250	9.290	0	0	0
534200	Verwaltungsgebühr SW	100	100	60	40	10	10	0	30	10
534300	Verwaltungsgebühr KA	50	50	30	20	0	10	0	10	10
	Betriebserlöse (bei SEA nicht zu berucks.) **)	729.010	46.910	46.850	29.990	6.090	10.770	0	40	20
	SEA aus Betriebskosten lt. Anl. 3		174.906	125.064	72.762	0	52.302	0	32.928	16.914
	Betriebserlöse gesamt	4.240.010	431.396	209.284	126.662	10.950	71.672	0	43.578	178.534
	Auflösung Zuweisungen u. Zuschüsse*)									
	Aufl. Zusch. MW-Kanäle lt. Anl. 8		35.197	35.197	35.197					
	Aufl. Zusch. SW-Kanäle lt. Anl. 9		6.471	6.471		6.471				
	Aufl. Zusch. RW-Kanäle lt. Anl. 10		12.193	12.193			12.193			
	Aufl. Zusch. ZLS lt. Anl. 11		49.594					49.594		
	Aufl. Zusch. RÜB lt. Anl. 12		13.706						13.706	
	Aufl. Zusch. KA lt. Anl. 13		26.844							26.844
	Auflösungen Zuschüsse		144.005	53.861	35.197	6.471	12.193	49.594	13.706	26.844
438000	Auflösung v. Beiträgen und Zuschüssen *)	427.691								
	Auflösung Beiträge lt. Anl. 5		299.713	265.815	226.102	25.704	14.009	6.325	9.949	17.624
	Auflösungen Beiträge	427.691	299.713	265.815	226.102	25.704	14.009	6.325	9.949	17.624
	Zinserträge ***)	600								
	Zinsen Ratenplan ***)	2.200								
	Stundungszinsen ***)	100								
	Stundungszinsen ***)	100								
	Zinserträge	3.000								
	SEA aus kalk. Kosten lt. Anl. 3		541.042	417.496	357.915	0	59.581	39.092	62.425	22.029
	kalkulatorische Erlöse gesamt	430.691	984.760	737.172	619.214	32.175	85.783	95.011	86.080	66.497
	Erlöse	4.670.701	1.416.156							

nachrichtlich

Auflösung Gebührenaufgleichsrückstellungen

1.130.883

Kontrollsumme

5.801.584

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

		2022	2023	Summe
Aufteilung Betriebskosten MW-Kanäle				
· Betriebskosten lt. Anl. 1		608.500	614.610	
· abzgl. Betriebserlöse und SEA lt. Anl. 1		-125.219	-126.662	
Summe		483.281	487.948	
daraus Anteil Schmutzwasser	50,0 %	241.641	243.974	485.615
daraus Anteil Niederschlagswasser	50,0 %	241.640	243.974	485.614
Aufteilung Betriebskosten SW-Kanäle				
· Betriebskosten lt. Anl. 1		123.630	124.840	
· abzgl. Betriebserlöse und SEA lt. Anl. 1		-10.800	-10.950	
Summe		112.830	113.890	
daraus Anteil Schmutzwasser	100,0 %	112.830	113.890	226.720
daraus Anteil Niederschlagswasser	0,0 %	0	0	0
Aufteilung Betriebskosten RW-Kanäle				
· Betriebskosten lt. Anl. 1		218.700	220.890	
· abzgl. Betriebserlöse und SEA lt. Anl. 1		-70.893	-71.672	
Summe		147.807	149.218	
daraus Anteil Schmutzwasser	0,0 %	0	0	0
daraus Anteil Niederschlagswasser	100,0 %	147.807	149.218	297.025
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		254.630	254.520	
· abzgl. Betriebserlöse und SEA lt. Anl. 1		-43.498	-43.578	
Summe		211.132	210.942	
daraus Anteil Schmutzwasser	50,0 %	105.566	105.471	211.037
daraus Anteil Niederschlagswasser	50,0 %	105.566	105.471	211.037
Aufteilung Betriebskosten Kläranlagen				
· Betriebskosten lt. Anl. 1		1.542.440	1.571.640	
· abzgl. Betriebserlöse und SEA lt. Anl. 1		-176.903	-178.534	
Summe		1.365.537	1.393.106	
daraus Anteil Schmutzwasser	90,0 %	1.228.983	1.253.795	2.482.778
daraus Anteil Niederschlagswasser	10,0 %	136.554	139.311	275.865

Ermittlung Kostenanteile Schmutz- und Niederschlagswasser

Anlage 2

		2022	2023	Summe
Aufteilung kalkulatorische Kosten MW-Kanäle				
· kalkulatorische Kosten lt. Anl. 1		1.580.546	1.643.614	
· abzgl. kalkulatorische Erlöse und SEA lt. Anl. 1		-608.343	-619.214	
Summe		972.203	1.024.400	
daraus Anteil Schmutzwasser	62,1 %	603.738	636.152	1.239.890
daraus Anteil Niederschlagswasser	37,9 %	368.465	388.248	756.713
Aufteilung kalkulatorische Kosten SW-Kanäle				
· kalkulatorische Kosten lt. Anl. 1		222.791	231.755	
· abzgl. kalkulatorische Erlöse und SEA lt. Anl. 1		-32.014	-32.175	
Summe		190.777	199.580	
daraus Anteil Schmutzwasser	100,0 %	190.777	199.580	390.357
daraus Anteil Niederschlagswasser	0,0 %	0	0	0
Aufteilung kalkulatorische Kosten RW-Kanäle				
· kalkulatorische Kosten lt. Anl. 1		117.060	144.362	
· abzgl. kalkulatorische Erlöse und SEA lt. Anl. 1		-71.846	-85.783	
Summe		45.214	58.579	
daraus Anteil Schmutzwasser	0,0 %	0	0	0
daraus Anteil Niederschlagswasser	100,0 %	45.214	58.579	103.793
Aufteilung kalkulatorische Kosten Zuleitungssammler				
· kalkulatorische Kosten lt. Anl. 1		174.072	200.309	
· abzgl. kalkulatorische Erlöse und SEA lt. Anl. 1		-87.647	-95.011	
Summe		86.425	105.298	
daraus Anteil Schmutzwasser	62,1 %	53.670	65.390	119.060
daraus Anteil Niederschlagswasser	37,9 %	32.755	39.908	72.663
Aufteilung kalkulatorische Kosten Regenüberlaufbecken				
· kalkulatorische Kosten lt. Anl. 1		244.123	253.957	
· abzgl. kalkulatorische Erlöse und SEA lt. Anl. 1		-84.042	-86.080	
Summe		160.081	167.877	
daraus Anteil Schmutzwasser	62,1 %	99.410	104.252	203.662
daraus Anteil Niederschlagswasser	37,9 %	60.671	63.625	124.296
Aufteilung kalkulatorische Kosten Kläranlagen				
· kalkulatorische Kosten lt. Anl. 1		423.860	450.914	
· abzgl. kalkulatorische Erlöse und SEA lt. Anl. 1		-64.754	-66.497	
Summe		359.106	384.417	
daraus Anteil Schmutzwasser	90,0 %	323.195	345.975	669.170
daraus Anteil Niederschlagswasser	10,0 %	35.911	38.442	74.353
Summe Anteil Schmutzwasser		2.959.810	3.068.479	6.028.289
prozentualer Anteil Schmutzwasser				71,5 %
Summe Anteil Niederschlagswasser		1.174.583	1.226.776	2.401.359
prozentualer Anteil Niederschlagswasser				28,5 %

Ermittlung Straßenentwässerungskostenanteil

Anlage 3

	2022	2023	Summe
SEA aus den Betriebskosten MW-Kanäle			
· Betriebskosten lt. Anl. 1	557.300	562.890	
· abzgl. Betriebs Erlöse lt. Anl. 1	-23.680	-23.910	
Summe	533.620	538.980	
daraus SEA	13,5 %	72.039	72.762
SEA aus den Betriebskosten RW-Kanäle			
· Betriebskosten lt. Anl. 1	200.300	202.310	
· abzgl. Betriebs Erlöse lt. Anl. 1	-8.510	-8.600	
Summe	191.790	193.710	
daraus SEA	27,0 %	51.783	52.302
SEA aus den Betriebskosten Zuleitungssammler			
· Betriebskosten lt. Anl. 1	0	0	
· abzgl. Betriebs Erlöse lt. Anl. 1	0	0	
Summe	0	0	
daraus SEA	13,5 %	0	0
SEA aus den Betriebskosten Regenüberlaufbecken			
· Betriebskosten lt. Anl. 1	254.630	254.520	
· abzgl. Betriebs Erlöse lt. Anl. 1	-10.500	-10.610	
Summe	244.130	243.910	
daraus SEA	13,5 %	32.958	32.928
SEA aus den Betriebskosten Kläranlagen			
· Betriebskosten lt. Anl. 1	1.541.940	1.571.130	
· abzgl. Betriebs Erlöse lt. Anl. 1	-160.000	-161.600	
Summe	1.381.940	1.409.530	
daraus SEA	1,2 %	16.583	16.914
Summe SEA aus Betriebskosten	173.363	174.906	348.269

Ermittlung Straßenentwässerungskostenanteil

Anlage 3

		2022	2023	Summe
SEA aus kalkulatorischen Kosten MW-Kanäle				
· Abschreibungen lt. Anl. 8		1.053.470	1.118.589	
abzgl. Grdst.anschlüsse	15 %	-158.021	-167.788	
· abzgl. Auflösung Zuschüsse lt. Anl. 8		-35.197	-35.197	
- Anteil an FK-Verzinsung lt. Anl. 4		527.076	525.025	
abzgl. Grdst.anschlüsse	15 %	-79.061	-78.754	
zzgl. Zinsentlastung Beiträge lt. Anl. 4		96.037	82.101	
abzgl. Grdst.anschlüsse	15 %	-14.406	-12.315	
Summe		1.389.898	1.431.661	
daraus SEA	25,0 %	347.475	357.915	705.390
SEA aus kalkulatorischen Kosten RW-Kanäle				
· Abschreibungen lt. Anl. 10		66.854	79.312	
abzgl. Grdst.anschlüsse	15 %	-10.028	-11.897	
· abzgl. Auflösung Zuschüsse lt. Anl. 10		-12.193	-12.193	
- Anteil an FK-Verzinsung lt. Anl. 4		50.206	65.050	
abzgl. Grdst.anschlüsse	15 %	-7.531	-9.758	
zzgl. Zinsentlastung Beiträge lt. Anl. 4		9.144	10.174	
abzgl. Grdst.anschlüsse	15 %	-1.372	-1.526	
Summe		95.080	119.162	
daraus SEA	50,0 %	47.540	59.581	107.121
SEA aus kalkulatorischen Kosten Zuleitungssammler				
· Abschreibungen lt. Anl. 11		154.227	167.915	
· abzgl. Auflösung Zuschüsse lt. Anl. 11		-49.594	-49.594	
- Anteil an FK-Verzinsung lt. Anl. 4		19.845	32.394	
zzgl. Zinsentlastung Beiträge lt. Anl. 4		4.029	5.652	
Summe		128.507	156.367	
daraus SEA	25,0 %	32.127	39.092	71.219
SEA aus kalkulatorischen Kosten Regenüberlaufbecken				
· Abschreibungen lt. Anl. 12		189.422	199.822	
· abzgl. Auflösung Zuschüsse lt. Anl. 12		-13.706	-13.706	
- Anteil an FK-Verzinsung lt. Anl. 4		54.701	54.135	
zzgl. Zinsentlastung Beiträge lt. Anl. 4		11.102	9.448	
Summe		241.519	249.699	
daraus SEA	25,0 %	60.380	62.425	122.805
SEA aus kalkulatorischen Kosten Kläranlagen				
· Abschreibungen lt. Anl. 13		328.622	356.439	
· abzgl. Auflösung Zuschüsse lt. Anl. 13		-26.844	-26.844	
- Anteil an FK-Verzinsung lt. Anl. 4		95.238	94.475	
zzgl. Zinsentlastung Beiträge lt. Anl. 4		19.272	16.510	
Summe		416.288	440.580	
daraus SEA	5,0 %	20.814	22.029	42.843
Summe SEA aus kalkulatorischen Kosten		508.336	541.042	1.049.378
Summe SEA		681.699	715.948	1.397.647

Berechnung der Verzinsung nach tatsächlichem FK-Zins

Anlage 4

Entwicklung der Zinsbelastung Stadt	2022	2023
· Zinsumlage an GVV	76.800	76.000
· Zinsaufwand für Darlehen	404.751	430.630
· Zins für Darlehen der Stadt	366.520	366.520
tatsächliche Fremdkapitalzinsen	848.071	873.150
nachrichtlich		
· Kassenkreditzinsen	500	0
Gesamtsumme anzusetzender Zinsen	848.071	873.150

Ermittlung des Verteilungsverhältnisses	2022	2023
Verzinsbares Kapital (ohne Beitragsentlastung)		
· Mischwasserkanäle laut Anlage 8	19.349.808	20.647.215
· Schmutzwasserkanäle laut Anlage 9	3.707.389	4.014.205
· Regenwasserkanäle laut Anlage 10	1.842.646	2.559.436
· Zuleitungssammler laut Anlage 11	728.723	1.272.246
· Regenüberlaufbecken laut Anlage 12	2.008.237	2.127.321
· Kläranlagen laut Anlage 13	3.486.920	3.717.743
Verzinsbares Kapital (ohne Beitragsentlastung)	31.123.723	34.338.166
Kontrollsumme	31.123.723	34.338.166
Differenz	0	0

Prozentuales Verteilungsverhältnis (ohne Beitragsentlastung)		
· Mischwasserkanäle	62,15 %	60,13 %
· Schmutzwasserkanäle	11,91 %	11,69 %
· Regenwasserkanäle	5,92 %	7,45 %
· Zuleitungssammler	2,34 %	3,71 %
· Regenüberlaufbecken	6,45 %	6,20 %
· Kläranlagen	11,23 %	10,82 %
Summe	100,00 %	100,00 %

Verteilung der anzusetzenden Zinsen	2022	2023
· Mischwasserkanäle	527.076	525.025
· Schmutzwasserkanäle	101.005	102.071
· Regenwasserkanäle	50.206	65.050
· Zuleitungssammler	19.845	32.394
· Regenüberlaufbecken	54.701	54.135
· Kläranlagen	95.238	94.475
Summe	848.071	873.150
Kontrollsumme	848.071	873.150
Differenz	0	0

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

Anlage 4

	2022	2023
Ermittlung des rechnerischen Zinssatzes		
Verzinsbares Kapital (ohne Beitragsentlastung)	31.123.723	34.338.166
abzüglich Restbuchwert Beiträge laut Anlage 5	-4.891.192	-4.740.683
Zinsbasis	26.232.531	29.597.483
Gesamtsumme anzusetzender Zinsen	848.071	873.150
ergibt rechnerischen Zinssatz von	3,23%	2,95%
 Ermittlung der Zinsentlastung durch Beiträge Kanalbereich		
Zinsbasis Kanalbeiträge laut Anlage 5	3.826.070	3.669.174
Zinsentlastung durch Kanalbeiträge	123.582	108.241
 zu verteilen nach verzinsbarem Kapital Kanalbereich (ohne Beitragsentlastung)		
· Mischwasserkanäle laut Anlage 8	19.349.808	20.647.215
· Schmutzwasserkanäle laut Anlage 9	3.707.389	4.014.205
· Regenwasserkanäle laut Anlage 10	1.842.646	2.559.436
Summe Kanalbereich	24.899.843	27.220.856
· Mischwasserkanäle	77,71%	75,85%
· Schmutzwasserkanäle	14,89%	14,75%
· Regenwasserkanäle	7,40%	9,40%
Summe	100,00%	100,00%
· Mischwasserkanäle	96.037	82.101
· Schmutzwasserkanäle	18.401	15.966
· Regenwasserkanäle	9.144	10.174
Summe Zinsentlastung durch Beiträge Kanalbereich	123.582	108.241
 Ermittlung der Zinsentlastung durch Beiträge Klärbereich		
Zinsbasis Klärbeiträge laut Anlage 5	1.065.122	1.071.509
Zinsentlastung durch Klärbeiträge	34.403	31.610
 zu verteilen nach verzinsbarem Kapital Klärbereich (ohne Beitragsentlastung)		
· Zuleitungssammler laut Anlage 11	728.723	1.272.246
· Regenüberlaufbecken laut Anlage 12	2.008.237	2.127.321
· Kläranlagen laut Anlage 13	3.486.920	3.717.743
Summe Klärbereich	6.223.880	7.117.310
· Zuleitungssammler	11,71%	17,88%
· Regenüberlaufbecken	32,27%	29,89%
· Kläranlagen	56,02%	52,24%
Summe	100,00%	100,01%
· Zuleitungssammler	4.029	5.652
· Regenüberlaufbecken	11.102	9.448
· Kläranlagen	19.272	16.510
Summe Zinsentlastung durch Beiträge Klärbereich	34.403	31.610

Beiträge

Anlage 5

Beiträge	2021	2022	2023
Zugänge Beiträge Kanalbereich			
· Beitragszugänge	94.900	105.850	109.500
Summe Zugänge Beiträge Kanalbereich	94.900	105.850	109.500
Zugänge Beiträge Klärbereich			
· Beitragszugänge	35.100	39.150	40.500
Summe Zugänge Beiträge Klärbereich	35.100	39.150	40.500
Summe Zugang Beiträge gesamt	130.000	145.000	150.000

Kalkulatorische Erlöse	2020	2021	2022	2023
Auflösung				
Zugänge Beiträge Kanalbereich		94.900	105.850	109.500
Erhöhung Auflösung	Ø Aufl.-Satz 2,33 %	553	2.275	2.488
Auflösung Beiträge Kanalbereich	260.499	261.052	263.327	265.815
Zugänge Beiträge Klärbereich		35.100	39.150	40.500
Erhöhung Auflösung	2,33 %	204	841	920
Auflösung Beiträge Klärbereich	31.933	32.137	32.978	33.898

Auflösung Beiträge		296.305	299.713
---------------------------	--	----------------	----------------

Verzinsung Beiträge Kanalbereich				
Zugang Beiträge 31.12.		94.900	105.850	109.500
Auflösung		-261.052	-263.327	-265.815
Auflösungsrest Beiträge	4.070.960	3.904.808	3.747.331	3.591.016
Zinsbasis			3.826.070	3.669.174

Verzinsung Beiträge Klärbereich				
Zugang Beiträge 31.12.		35.100	39.150	40.500
Auflösung		-32.137	-32.978	-33.898
Auflösungsrest Beiträge	1.059.073	1.062.036	1.068.208	1.074.810
Zinsbasis			1.065.122	1.071.509

Zinsbasis gesamt		4.891.192	4.740.683
-------------------------	--	------------------	------------------

Beiträge

Anlage 5

Ermittlung des Verteilungsverhältnisses		2022	2023
AfA abzgl. Auflösung Zuschüsse			
· Mischwasserkanäle laut Anlage 8		1.018.273	1.083.392
· Schmutzwasserkanäle laut Anlage 9		115.315	123.213
· Regenwasserkanäle laut Anlage 10		54.661	67.119
Kanalbereich		1.188.249	1.273.724
Klärbereich			
· Zuleitungssammler laut Anlage 11		104.633	118.321
· Regenüberlaufbecken laut Anlage 12		175.716	186.116
· Kläranlagen laut Anlage 13		301.778	329.595
Klärbereich		582.127	634.032
AfA abzgl. Auflösung Zuschüsse		1.770.376	1.907.756
Kontrollsumme		1.770.376	1.907.756
Differenz		0	0
Prozentuales Verteilungsverhältnis			
· Mischwasserkanäle		85,70 %	85,06 %
· Schmutzwasserkanäle		9,70 %	9,67 %
· Regenwasserkanäle		4,60 %	5,27 %
Kanalbereich		100,00 %	100,00 %
Klärbereich			
· Zuleitungssammler		17,97 %	18,66 %
· Regenüberlaufbecken		30,19 %	29,35 %
· Kläranlagen		51,84 %	51,99 %
Klärbereich		100,00 %	100,00 %
Auflösung Beiträge Kanalbereich		263.327	265.815
Auflösung Beiträge Klärbereich		32.978	33.898
Auflösung Beiträge		296.305	299.713
Ermittlung des Verteilungsverhältnisses		2022	2023
Verteilung der Beitragsauflösung			
· Mischwasserkanäle		225.671	226.102
· Schmutzwasserkanäle		25.543	25.704
· Regenwasserkanäle		12.113	14.009
Kanalbereich		263.327	265.815
Klärbereich			
· Zuleitungssammler		5.926	6.325
· Regenüberlaufbecken		9.956	9.949
· Kläranlagen		17.096	17.624
Klärbereich		32.978	33.898
Verteilung der Beitragsauflösung		296.305	299.713

Bemessungseinheiten

Anlage 6

Schmutzwassermenge

bisherige Schmutzwassermenge	2018	2019	2020	Mittelwert
bisherige Schmutzwassermenge	1.342.955 m ³	1.369.828 m ³	1.308.934 m ³	1.340.572 m³
Schmutzwassermenge	1.342.955 m³	1.369.828 m³	1.308.934 m³	1.340.572 m³

Darstellung prognostizierter Schmutzwassermenge	2022	2023	2022-2023
erwartete Schmutzwassermenge (Prognose)	1.400.000 m ³	1.400.000 m ³	2.800.000 m³
Schmutzwassermenge	1.400.000 m³	1.400.000 m³	2.800.000 m³

überbaute und befestigte Fläche

bisherige überbaute und befestigte Fläche	2018	2019	2020	Mittelwert
bisherige Fläche	2.246.097 m ²	2.255.395 m ²	2.262.117 m ²	2.254.536 m²
überbaute und befestigte Fläche	2.246.097 m²	2.255.395 m²	2.262.117 m²	2.254.536 m²

prognostizierte überbaute und befestigte Fläche	2022	2023	2022-2023
erwartete Fläche	2.300.000 m ²	2.300.000 m ²	4.600.000 m²
überbaute und befestigte Fläche	2.300.000 m²	2.300.000 m²	4.600.000 m²

Zusammenstellung Anlagevermögen zum 31.12.2020

Investitionen

Anlage 7

Investitionen	AHK	AfA	RBW
· Investitionen nach AN zum 31.12.2016 Stadt Donaueschingen	44.971.506	1.025.982	19.741.754
Mischwasserkanäle	44.971.506	1.025.982	19.741.754
· Investitionen nach AN zum 31.12.2016 Stadt Donaueschingen	5.203.369	120.240	3.895.110
Schmutzwasserkanäle	5.203.369	120.240	3.895.110
· Investitionen nach AN zum 31.12.2016 Stadt Donaueschingen	2.757.135	63.525	1.977.964
Regenwasserkanäle	2.757.135	63.525	1.977.964
· Investitionen nach AN zum 31.12.2016 Stadt Donaueschingen	6.010.026	151.477	1.269.354
Zuleitungssammler	6.010.026	151.477	1.269.354
· Investitionen nach AN zum 31.12.2016 Stadt Donaueschingen	5.839.299	163.400	2.050.271
· Investitionen nach AN zum 31.12.2016 GVV Donaueschingen	965.906	18.462	60.650
Regenüberlaufbecken	6.805.205	181.862	2.110.921
· Investitionen nach AN zum 31.12.2016 Stadt Donaueschingen	1.860.194	49.948	574.763
· Investitionen nach AN zum 31.12.2016 GVV Donaueschingen	15.724.602	259.294	3.360.796
Kläranlagen	17.584.796	309.242	3.935.559
Summe Investitionen	83.332.037	1.852.328	32.930.662
Kontrollsumme Stadt Donaueschingen	66.641.529	1.574.572	29.509.216
Kontrollsumme GVV Donaueschingen	16.690.508	277.756	3.421.446
Differenz	0	0	0

Zusammenstellung Anlagevermögen zum 31.12.2020 Ertragszuschüsse

Anlage 7

Ertragszuschüsse	Anf.stand	Aufl.	Aufl.rest
· Zuschüsse nach AN zum 31.12.2016 Stadt Donaueschingen	1.970.880	35.197	704.464
Mischwasserkanäle	1.970.880	35.197	704.464
· Zuschüsse nach AN zum 31.12.2016 Stadt Donaueschingen	362.331	6.471	129.510
Schmutzwasserkanäle	362.331	6.471	129.510
· Zuschüsse nach AN zum 31.12.2016 Stadt Donaueschingen	682.767	12.193	244.046
Regenwasserkanäle	682.767	12.193	244.046
· Zuschüsse nach AN zum 31.12.2016 Stadt Donaueschingen	2.235.947	49.594	606.432
Zuleitungssammler	2.235.947	49.594	606.432
· Zuschüsse nach AN zum 31.12.2016 Stadt Donaueschingen	498.402	13.706	89.330
· Zuschüsse nach AN zum 31.12.2016 GVV Donaueschingen	0	0	0
Regenüberlaufbecken	498.402	13.706	89.330
· Zuschüsse nach AN zum 31.12.2016 Stadt Donaueschingen	1.360.634	26.755	532.545
· Zuschüsse nach AN zum 31.12.2016 GVV Donaueschingen	8.946	89	8.857
Kläranlagen	1.369.580	26.844	541.402
Zuschüsse	7.119.907	144.005	2.315.184
· Kanalbeiträge nach AN zum 31.12.2016 Stadt Donaueschingen	11.228.587	260.499	4.070.960
Beiträge Kanalbereich	11.228.587	260.499	4.070.960
· Klärbeiträge nach AN zum 31.12.2016 Stadt Donaueschingen	5.739.430	31.933	1.059.073
Beiträge Klärbereich	5.739.430	31.933	1.059.073
Abwasserbeiträge	16.968.017	292.432	5.130.033
Summe Ertragszuschüsse	24.087.924	436.437	7.445.217
Kontrollsumme Stadt Donaueschingen	24.078.978	436.348	7.436.360
Kontrollsumme GVV Donaueschingen	8.946	89	8.857
Differenz	0	0	0

AN zum 31.12.2020 Stadt Donaueschingen
Investitionen

Anlage 7

Investitionen	AHK	AfA	RBW
· Mischwasserkanäle	44.717.297	1.022.767	19.499.103
· Hausanschlüsse (Mischwasser)	254.209	3.215	242.651
Mischwasserkanäle	44.971.506	1.025.982	19.741.754
· Schmutzwasserkanäle	5.173.956	119.868	3.867.034
· Hausanschlüsse (Schmutzwasser)	29.413	372	28.076
Schmutzwasserkanäle	5.203.369	120.240	3.895.110
· Regenwasserkanäle	2.741.550	63.328	1.963.087
· Hausanschlüsse (Regenwasser)	15.585	197	14.877
Regenwasserkanäle	2.757.135	63.525	1.977.964
· Sammler	4.859.134	113.003	589.136
· Pumpwerke	1.123.128	37.440	679.173
· PW Betriebsvorrichtungen	27.764	1.034	1.045
Zuleitungssammler	6.010.026	151.477	1.269.354
· Inv.Zuschuss GVV RÜB	71.219	0	0
· Regenüberlaufbecken	5.768.080	163.400	2.050.271
Regenüberlaufbecken	5.839.299	163.400	2.050.271
· Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	0	0
· Fuhrpark	52.800	5.200	29.385
· Kläranlage	1.807.394	44.748	545.378
Kläranlagen	1.860.194	49.948	574.763
Summe Investitionen	66.641.529	1.574.572	29.509.216
nachrichtlich			
· Anlagen im Bau	2.345.612	0	2.345.612
Kontrollsumme AN	68.987.141	1.574.572	31.854.828
Differenz	0	0	0

AN zum 31.12.2020 Stadt Donaueschingen

Ertragszuschüsse

Anlage 7

Ertragszuschüsse	Anf.stand	Aufl.	Aufl.rest
· Zuschüsse Mischwasserkanal	1.970.880	35.197	704.464
Mischwasserkanäle	1.970.880	35.197	704.464
· Zuschüsse Schmutzwasserkanal	362.331	6.471	129.510
Schmutzwasserkanäle	362.331	6.471	129.510
· Zuschüsse Regenwasserkanal	682.767	12.193	244.046
Regenwasserkanäle	682.767	12.193	244.046
· Zuschüsse Sammler	1.851.338	43.054	308.857
· Zuschüsse Sammler, Eigenkapital	43.054	0	43.054
· Pumpwerk	341.555	6.540	254.521
Zuleitungssammler	2.235.947	49.594	606.432
· Zuschüsse Regenüberlaufbecken	498.402	13.706	89.330
Regenüberlaufbecken	498.402	13.706	89.330
· Zuschuss Kläranlage Wolterdingen, Eigenkapital	26.755	0	26.755
· Zuschuss Kläranlage Wolterdingen	1.333.879	26.755	505.790
Kläranlagen	1.360.634	26.755	532.545
Zuschüsse	7.110.961	143.916	2.306.327
· Kanalbeiträge	11.228.587	260.499	4.070.960
Beiträge Kanalbereich	11.228.587	260.499	4.070.960
· Klärbeiträge	5.739.430	31.933	1.059.073
Beiträge Klärbereich	5.739.430	31.933	1.059.073
Abwasserbeiträge	16.968.017	292.432	5.130.033
Summe Ertragszuschüsse	24.078.978	436.348	7.436.360
Kontrollsumme Zuschüsse	7.110.961	143.916	2.306.327
Kontrollsumme Beiträge	16.968.017	292.432	5.130.033
Differenz	0	0	0

AN zum 31.12.2020 GVV Donaueschingen
Investitionen

Anlage 7

Investitionen Verband	AHK	AfA	RBW
· Verbandsbecken 40%	584.686	11.175	36.713
Regenüberlaufbecken 40%	584.686	11.175	36.713
· RÜB Sportzentrum Beckenanteil 60%	877.030	16.763	55.069
Regenüberlaufbecken 60%	877.030	16.763	55.069
· Verbandsanlage	32.223.279	532.886	6.798.784
davon Verbandsbecken 40%	-584.686	-11.175	-36.713
Kläranlagen	31.638.593	521.711	6.762.071
Verbandsvermögen	33.100.309	549.649	6.853.853
Kontrollsumme AN	33.100.309	549.649	6.853.853
Differenz	0	0	0

Investitionsanteil Stadt	Anteil	AHK	Anteil	AfA	Anteil	RBW
· Verbandsbecken 40%	49,7007 %	290.593	49,7007 %	5.554	49,7007 %	18.247
Regenüberlaufbecken 40%		290.593		5.554		18.247
· RÜB Sportzentrum Beckenanteil 60%	77,0%	675.313	77,0%	12.908	77,0%	42.403
Regenüberlaufbecken 60%		675.313		12.908		42.403
· Verbandsanlage	49,7007 %	15.724.602	49,7007 %	259.294	49,7007 %	3.360.796
Kläranlagen		15.724.602		259.294		3.360.796
Summe Anteil Stadt am Verband		16.690.508		277.756		3.421.446
Kontrollsumme AN	49,7007 %	16.015.195	49,7007 %	264.848	49,7007 %	3.379.043
Kontrollsumme AN	77,00 %	675.313	77,00 %	12.908	77,00 %	42.403
Differenz		0		0		0

AN zum 31.12.2020 GVV Donaueschingen
Ertragszuschüsse

Anlage 7

Ertragszuschüsse Verband	Anf.stand	Aufl.	Aufl.rest
· Landesbeihilfen RÜB (Schutzfunktion 40%)	0	0	0
Regenüberlaufbecken 40%	0	0	0
· Landesbeihilfen RÜB (Beckenanteil 60%)	0	0	0
Regenüberlaufbecken 60%	0	0	0
· Verbandsanlage	18.000	180	17.820
Kläranlagen	18.000	180	17.820
Verbandsvermögen	18.000	180	17.820
Kontrollsumme AN	18.000	180	17.820
Differenz	0	0	0

Anteil Ertragszuschüsse Stadt	Anteil	Anf.stand	Anteil	Aufl.	Anteil	Aufl.rest
· Landesbeihilfe RÜB	49,7007 %	0	49,7007 %	0	49,7007 %	0
Regenüberlaufbecken 40%		0		0		0
· Landesbeihilfe RÜB	77,0%	0	77,0%	0	77,0%	0
Regenüberlaufbecken 60%		0		0		0
· Verbandsanlage	49,7007 %	8.946	49,7007 %	89	49,7007 %	8.857
Kläranlagen		8.946		89		8.857
Summe Anteil Stadt an Ertragszuschüssen		8.946		89		8.857
Kontrollsumme AN	49,7007 %	8.946	49,7007 %	89	49,7007 %	8.857
Kontrollsumme AN	77,00 %	0	77,00 %	0	77,00 %	0
Differenz		0		0		0

Mischwasserkanäle

Anlage 8

Anschaffungs- und Herstellungskosten	2021	2022	2023
Zugänge AHK			
- Donaueschingen - Adalbert-Stifter-Weg	85.000	0	0
- Donaueschingen - Alfred-Delp-Weg	50.000	0	0
- Donaueschingen - Danziger Straße 1. BA	0	55.000	0
- Donaueschingen - Dürrheimer Straße - Erweiterung Gewerbegebiet	0	720.000	0
- Donaueschingen - Falkenweg 1. BA	0	260.000	0
- Donaueschingen - Hagelrainstraße / Schellenbergbrücke bis Schluchweg	0	0	240.000
- Donaueschingen - Hermann-Löns-Straße	0	400.000	0
- Donaueschingen - Hochstraße	0	185.000	0
- Donaueschingen - Humboldtstraße 1. BA	0	0	120.000
- Donaueschingen - Humboldtstraße 2. BA	0	0	221.000
- Donaueschingen - Lehenstraße	0	0	220.000
- Donaueschingen - Moltkestraße	0	150.000	0
- Donaueschingen - Schuberstraße 2. BA (unterer Bereich)	0	66.000	0
- Donaueschingen - Sonnenhaldenstraße 2. BA bis Alte Wolterdinger Str. bis Holzsteigweg	0	107.000	0
- Allmendshofen - GEP Wasserrechtliche Genehmigung	2.000	0	0
- Allmendshofen - Julius-Hall-Straße	0	0	210.000
- Aufen - Ahornweg	0	0	115.000
- Aufen - Endlins Breiten 1. BA + 2. BA	60.000	0	0
- Aufen - Suntheimerstraße	40.000	0	0
- Aasen - Graustein	0	151.000	0
- Aasen - Hinter den Häusern 2. BA	0	0	70.000
- Aasen - Kirchensteigstraße	30.000	0	0
- Aasen - Oberer Graustein	0	50.000	0
- Aasen - Oberscheibenrain	0	119.000	0
- Aasen - Ostbaarstraße	0	0	43.000
- Grüningen - Beckhofer Straße	0	102.000	0
- Grüningen - Forlenweg	0	185.000	0
- Grüningen - Hölzleweg	0	0	40.000
- Grüningen - Reuteweg	0	0	25.000
- Heidenhof - hydraulische Analyse Dorfgraben	0	15.000	0
- Hubertshofen - RÜ - Entlastungsleitung	0	0	130.000
- Hubertshofen - Erschließung am Pfarrhaus	0	89.000	0
- Pfohren - Donaustraße 2. BA	66.000	0	0
- Wolterdingen - An der Tannenheimer Straße 5. BA	0	0	350.000
- Hausanschlüsse - Allgemein	51.200	51.200	51.200
- Hausanschlüsse - Schützenberg 4. BA Erschließung	0	110.000	0
- Sonstige Maßnahmen - Gesamtüberrechnung Einzugsgebiet	0	46.080	0
Summe Zugänge AHK	384.200	2.861.280	1.835.200

Zuschüsse	2021	2022	2023
Zugänge Zuschüsse			
- werden im Berechnungszeitraum keine erwartet	0	0	0
Summe Zugänge Zuschüsse	0	0	0

Mischwasserkanäle

Anlage 8

Kalkulatorische Kosten		2020	2021	2022	2023
Abschreibung	Ø AfA-Satz				
Zugang AHK			384.200	2.861.280	1.835.200
Erhöhung AfA	2,50 %		2.401	25.087	65.119
AfA		1.025.982	1.028.383	1.053.470	1.118.589
Auflösung	Ø Aufl.-Satz				
Zugang Zuschüsse			0	0	0
Erhöhung Auflösung	2,50 %		0	0	0
Auflösung Zuschüsse		35.197	35.197	35.197	35.197
AfA abzgl. Auflösung Zuschüsse				1.018.273	1.083.392
Verzinsung					
Zugang AHK			384.200	2.861.280	1.835.200
AfA			-1.028.383	-1.053.470	-1.118.589
Restbuchwert AHK		19.741.754	19.097.571	20.905.381	21.621.992
Zugang Zuschüsse 31.12.			0	0	0
Auflösung			-35.197	-35.197	-35.197
Auflösungsrest Zuschüsse		704.464	669.267	634.070	598.873
Zinsbasis				19.349.808	20.647.215

Schmutzwasserkanäle

Anlage 9

Anschaffungs- und Herstellungskosten	2021	2022	2023
Zugänge AHK			
· Donaueschingen - Max-Egon-Straße	0	0	90.000
· Allmendshofen - Schützenberg 4. BA Erschließung	0	186.000	0
· Aasen - Obere Wiesen, Erweiterung Gewerbegebiet	0	0	546.000
· Hausanschlüsse - Allgemein	10.400	10.400	10.400
· Sonstige Maßnahmen - Gesamtüberrechnung Einzugsgebiet	0	9.360	0
Summe Zugänge AHK	10.400	205.760	646.400

Zuschüsse	2021	2022	2023
Zugänge Zuschüsse			
werden im Berechnungszeitraum keine erwartet	0	0	0
Summe Zugänge Zuschüsse	0	0	0

Kalkulatorische Kosten	2020	2021	2022	2023
Abschreibung				
		Ø AfA-Satz		
Zugang AHK		10.400	205.760	646.400
Erhöhung AfA		2,50 %	65	1.481
AfA	120.240	120.305	121.786	129.684

Auflösung				
		Ø Aufl.-Satz		
Zugang Zuschüsse		0	0	0
Erhöhung Auflösung		2,50 %	0	0
Auflösung Zuschüsse	6.471	6.471	6.471	6.471

AfA abzgl. Auflösung Zuschüsse			115.315	123.213
---------------------------------------	--	--	----------------	----------------

Verzinsung				
Zugang AHK		10.400	205.760	646.400
AfA		-120.305	-121.786	-129.684
Restbuchwert AHK	3.895.110	3.785.205	3.869.179	4.385.895
Zugang Zuschüsse 31.12.		0	0	0
Auflösung		-6.471	-6.471	-6.471
Auflösungsrest Zuschüsse	129.510	123.039	116.568	110.097
Zinsbasis			3.707.389	4.014.205

Regenwasserkanäle

Anlage 10

Anschaffungs- und Herstellungskosten	2021	2022	2023
Zugänge AHK			
· Donaueschingen - Hindenburgring - RW-Kanal Hans-Thomas-Höfe	0	60.000	0
· Donaueschingen - Max-Egon-Straße	0	0	60.000
· Allmendshofen - Schützenberg 4. BA Erschließung	0	124.000	0
· Aufen - Brigachtalstraße zur Vorflut Brigach	0	0	140.000
· Aasen - Regenwasserkanal Anschluss NBG "Unter dem Scheibenrain"	60.000	0	0
· Aasen - Obere Wiesen, Erweiterung Gewerbegebiet	0	0	364.000
· Neudingen - Sumpfohrener Straße	0	0	350.000
· Pföhren - Immenhöfe	0	0	404.000
· Hausanschlüsse - Allgemein	18.400	18.400	18.400
· Sonstige Maßnahmen - Gesamtüberrechnung Einzugsgebiet	0	16.560	0
Summe Zugänge AHK	78.400	218.960	1.336.400

Zuschüsse	2021	2022	2023
Zugänge Zuschüsse			
werden im Berechnungszeitraum keine erwartet	0	0	0
Summe Zugänge Zuschüsse	0	0	0

Kalkulatorische Kosten	2020	2021	2022	2023
Abschreibung				
	Ø AfA-Satz			
Zugang AHK		78.400	218.960	1.336.400
Erhöhung AfA		490	2.839	12.458
AfA		63.525	64.015	79.312
Auflösung				
	Ø Aufl.-Satz			
Zugang Zuschüsse		0	0	0
Erhöhung Auflösung		0	0	0
Auflösung Zuschüsse		12.193	12.193	12.193
AfA abzgl. Auflösung Zuschüsse			54.661	67.119

Verzinsung				
Zugang AHK		78.400	218.960	1.336.400
AfA		-64.015	-66.854	-79.312
Restbuchwert AHK	1.977.964	1.992.349	2.144.455	3.401.543
Zugang Zuschüsse 31.12.		0	0	0
Auflösung		-12.193	-12.193	-12.193
Auflösungsrest Zuschüsse	244.046	231.853	219.660	207.467
Zinsbasis			1.842.646	2.559.436

Zuleitungssammler

Anlage 11

Anschaffungs- und Herstellungskosten	2021	2022	2023
--------------------------------------	------	------	------

Zugänge AHK

· Donaueschingen - Prinz-Fritzi-Allee / Sammler	0	0	870.000
· Abwasserpumpwerke - Neubau Pumpwerk Baukosten - Wolterdingen	0	440.000	0
Summe Zugänge AHK	0	440.000	870.000

Zuschüsse	2021	2022	2023
-----------	------	------	------

Zugänge Zuschüsse

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

Kalkulatorische Kosten	2020	2021	2022	2023
------------------------	------	------	------	------

Abschreibung

Ø AfA-Satz

Zugang AHK		0	440.000	870.000
Erhöhung AfA	2,50%	0	2.750	13.688
AfA		151.477	151.477	154.227

Auflösung

Ø Aufl.-Satz

Zugang Zuschüsse		0	0	0
Erhöhung Auflösung	2,50%	0	0	0
Auflösung Zuschüsse		49.594	49.594	49.594

AfA abzgl. Auflösung Zuschüsse

104.633 118.321

Verzinsung

Zugang AHK		0	440.000	870.000
AfA		-151.477	-154.227	-167.915
Restbuchwert AHK	1.269.354	1.117.877	1.403.650	2.105.735
Zugang Zuschüsse 31.12.		0	0	0
Auflösung		-49.594	-49.594	-49.594
Auflösungsrest Zuschüsse	606.432	556.838	507.244	457.650
Zinsbasis			728.723	1.272.246

Regenüberlaufbecken

Anlage 12

Anschaffungs- und Herstellungskosten	2021	2022	2023
Zugänge AHK			
Stadt			
· RÜ 2 Aufen - Sanierung	0	50.000	0
· RÜB Hagelrainstraße - Umbau u. weitere Sanierungen	84.000	0	0
· RÜB Raiffeisenstraße - Umbau	0	0	330.000
· RÜB Schluchweg - Umbau	0	70.000	0
· Fernübertragungen GPS	50.000	50.000	50.000
· Glasfaseranschluss PLS-Server Rathaus	0	20.000	0
· Sonstige Maßnahmen - Gesamtüberrechnung Einzugsgebiet	0	30.000	0
Summe Zugänge AHK	134.000	220.000	380.000
GVV Donaueschingen			
· sind im Berechnungszeitraum keine geplant	0	0	0
Zwischensumme Zugänge GVV Donaueschingen	0	0	0
Zugänge GVV Donaueschingen Anteil Stadt	49,7007 %	0	0
Summe Zugänge AHK	134.000	220.000	380.000

Zuschüsse	2021	2022	2023
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	49,7007 %	0	0
Summe Zugänge Zuschüsse	0	0	0

Regenüberlaufbecken

Anlage 12

Kalkulatorische Kosten		2020	2021	2022	2023
Abschreibung					
	Ø AfA-Satz				
Zugang AHK Stadt			134.000	220.000	380.000
Erhöhung AfA	4,00 %		1.340	6.220	10.400
AfA		181.862	183.202	189.422	199.822
Auflösung					
	Ø Aufl.-Satz				
Zugang Zuschüsse			0	0	0
Erhöhung Auflösung	4,00 %		0	0	0
Auflösung Zuschüsse		13.706	13.706	13.706	13.706
AfA abzgl. Auflösung Zuschüsse				175.716	186.116
Verzinsung					
Zugang AHK			134.000	220.000	380.000
AfA			-183.202	-189.422	-199.822
Restbuchwert AHK		2.110.921	2.061.719	2.092.297	2.272.475
Zugang Zuschüsse 31.12.			0	0	0
Auflösung			-13.706	-13.706	-13.706
Auflösungsrest Zuschüsse		89.330	75.624	61.918	48.212
Zinsbasis				2.008.237	2.127.321

Kläranlagen

Anlage 13

Anschaffungs- und Herstellungskosten	2021	2022	2023
Zugänge AHK			
Stadt			
· Geräte	4.000	4.000	4.000
· Kläranlage Wolterdingen Abbruch/Rückbau	0	240.000	0
· Sonstige Maßnahmen - Gesamtüberrechnung Einzugsgebiet	0	18.000	0
Summe Zugänge AHK	4.000	262.000	4.000
GVV Donaueschingen			
· Sanierung/Neubau Messstellen	0	0	10.000
· Erneuerung EMSR/Prozessleitsystem	0	0	25.000
· Planung/Bau 4. Reinigungsstufe	0	0	450.000
· wasserrechtl. Erlaubnis (Überrechnung Einzugsgebiet)	120.000	150.000	50.000
· Ing. Leistung wasserrechtl. Erlaubnis (2023)	0	0	10.000
· Straßenbauarbeiten	0	0	50.000
· Große Schmutzwasserpumpe HPW	0	50.000	0
· Energiopt. Biologie/RLS	20.000	20.000	50.000
· Drehkränze NKB	0	0	40.000
· Erneuerung Maschinentechnik	30.000	30.000	30.000
· Betonsanierung Nacheindicker	0	50.000	0
· kleine Schmutzwasserpumpe Zwischenpumpwerk (ZPW)	0	0	30.000
· große Schmutzwasserpumpe Zwischenpumpwerk (ZPW)	25.000	0	0
· Fassadensanierung HPW	50.000	90.000	0
· Beton-Sanierung NKB (nur Teilsanierung)	0	30.000	200.000
· Erneuerung Brauchwasserleitung	180.000	0	0
· Trübwasserpumpe	0	10.000	0
· Fliesenarbeiten NKB	0	15.000	0
· Messungen Rechen	0	5.000	15.000
· Kanalsanierung KA	0	0	20.000
· Sanierung Brauchwasserleitung, Breg-Spülrohr	0	20.000	0
· Austausch Gasleitung im Gas-Raum	0	25.000	0
· ex-Plan erstellen	0	0	10.000
· Reinigung und Überholung Trafos	0	0	10.000
· Austausch Blindleistungsregelung Biologie	0	10.000	0
· Energieoptimierung RLS-Pumpwerk	0	10.000	20.000
· Revision BHKW 4	0	40.000	0
· Revision BHKW 1	0	30.000	0
· Sonstige Betriebs- u. Geschäftsausstattung	2.000	2.000	2.000
· Rezirkulationspumpe Biologie	0	10.000	0
· online-Meßgerät (TOC)	0	0	15.000
· 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
· Türen Trafo und Öltank	15.000	0	0
· Biologie Kerzen	35.000	0	0
· Schlammwässerung Pumpe	0	10.000	0
· Brauchwasserpumpe	5.000	0	10.000
Zwischensumme Zugänge GVV Donaueschingen	487.000	612.000	1.052.000
Zugänge GVV Donaueschingen Anteil Stadt	49,7007 %	242.042	304.168
Summe Zugänge AHK	246.042	566.168	526.851

Kläranlagen

Anlage 13

Zuschüsse	2021	2022	2023
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	49,7007 %	0	0
Summe Zugänge Zuschüsse	0	0	0

Kalkulatorische Kosten	2020	2021	2022	2023
Abschreibung				
		Ø AfA-Satz		
Zugang AHK Stadt		246.042	566.168	526.851
Erhöhung AfA		5,00 %	3.076	16.304
AfA	309.242	312.318	328.622	356.439
Auflösung				
		Ø Aufl.-Satz		
Zugang Zuschüsse		0	0	0
Erhöhung Auflösung		5,00 %	0	0
Auflösung Zuschüsse	26.844	26.844	26.844	26.844
AfA abzgl. Auflösung Zuschüsse			301.778	329.595

Verzinsung				
Zugang AHK		246.042	566.168	526.851
AfA		-312.318	-328.622	-356.439
Restbuchwert AHK	3.935.559	3.869.283	4.106.829	4.277.241
Zugang Zuschüsse 31.12.		0	0	0
Auflösung		-26.844	-26.844	-26.844
Auflösungsrest Zuschüsse	541.402	514.558	487.714	460.870
Zinsbasis			3.486.920	3.717.743

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 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		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 €	88.549 €	2018-2019	0 €	0 €
2015		0,48 €	01.01.2015	151.790 €		151.790 €	0 €				151.790 €	37.948 € 113.842 €	2018-2019 2020-2021	0 €	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 €	86.449 €	2020-2021	0 €	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 €
2018				81.760 €		81.760 €	88.549 € 37.948 €	2014 2015		Kalkulation Kalkulation					
2019				116.441 €		116.441 €									
2018-2019		0,45 €	01.01.2018			198.201 €	126.497 €				324.698 €	0 €		324.698 €	0 €
				986.563 €							445.614 €	-7.933 €		453.547 €	0 €

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

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