

Anlage 3: Auszug aus der Gebührenkalkulation

Berechnungsschema der Gebührenkalkulation Abwasser

Schritt	Beschreibung	Kostenstelle		Kostenart	
1	Zusammenstellung Erlöse und Aufwendungen aus der Gewinn- und Verlustrechnung (GuV)				
	Alle Konten der GuV				
2	Herausnehmen der zu berechnenden Gebühreneinnahmen				
	Schmutzwasser	70001	Erlöse Abwasser	47000000	Kanalgeb.n.Frischw.
	Schmutzwasser	70001	Erlöse Abwasser	47070000	Kanalgeb.Frischwass.
	Regenwasser	70001	Erlöse Abwasser	47100000	Kanalgeb.n.d.Fläche
	Stadtanteil	70001	Erlöse Abwasser	47110000	Straßenentw.Stadt Gi
	weitere Einnahmen und Ausgaben	70001	Erlöse Abwasser	relevante	
3	Herausnehmen der nach KAG nicht zu berücksichtigenden weiteren Aufwendungen und Erträge				
	Auflösungen aus Kanal- und Abwasserbeiträgen	relevante		47800000	Aufl.Ertragszuschüss
	Anteil kostenlos an MWB übereignete Kanäle	relevante		52170000	SOPO zum AnlageVerm
	Verluste aus Anlagenabgängen	relevante		58200000	Verluste Anlagenabg.
	Rückläufergebühren	relevante		59950000	Rückläufergebühren
	Sonstige nicht umlagefähige Aufwendungen	70020	Kaufm. Verwaltung	relevante	
4	Ersetzen der Abschreibungen u. Zinsen nach Handelsgesetzbuch (HGB) durch "Kalkulatorische Kosten" nach § 10 KAG				
	Die Abschreibungen des Anlagevermögens Kanalnetz nach Anschaffungswert werden durch Abschreibungen nach Wiederbeschaffungszeitwert (WBZW) ersetzt. (Index für die Berechnung WBZW: Statistik Hessen - Indizes für Bauwerke in Hessen - Ortskanalisation)	relevante	Kanalnetz	57170000	Abschreibungen
	Zinserträge und Zinsaufwendungen werden durch die kalkulatorische Zinsen ersetzt:	relevante		62000000	Zinserträge
	Basis: Restbuchwerte (RBW) Anlagevermögen abzüglich - RBW Sonderposten (SOPOs) - Baukostenzuschüsse - Zuführung Eigenkapital Zinssatz: 6%	relevante		65000000	Zinsaufwendungen
		relevante		65100000	Sonstiger Zinsaufwend
Ergebnis 1-4: Relevante Kosten für die Gebührenkalkulation <i>(siehe Auflistung Aufwand/Erträge nach Kostenarten im GuV-Schema)</i>					
5	Umlage der anteiligen Gemeinkosten I auf das Klärwerk Grundlage: Prozentschlüssel / Berechnungen				
	- Ermittlung und Umbuchung der anteiligen Gemeinkosten I auf den Kostenträger Klärwerk - Rest = Kostenträger Kanalnetz (Ziel der gestaffelten Verteilung ist, die Kosten des Klärwerks separat darzustellen. Diese bilden dann die Grundlage für die Abrechnung mit den an das Klärwerk angeschlossenen Gemeinden und Verbänden.)				
	Vollständige Verteilung	70010	Grundstücke und Gebäude Allgemein	relevante	
	Vollständige Verteilung	70020	Kaufm. Verwaltung	relevante	
	Vollständige Verteilung	70035	Sonstige Verwaltung	relevante	
	Verteilung relevanter Personal- und Sachkosten	70030	Techn. Verwaltung	relevante	
	Verteilung Dienstfahrzeug Betriebsleitung	70060	Fahrzeuge Allgemeine Verwaltung	relevante	
Ergebnis 5: Kostenzuordnung für Klärwerk					

Berechnungsschema der Gebührenkalkulation Abwasser

Schritt	Beschreibung	Kostenstelle		Kostenart
6	Umlage der restlichen Gemeinkosten auf das			
	- Kanalnetz und			
	- Dienstleistungen Dritte und sonstige nicht umlagefähige Aufwendungen			
	Umlage - Gemeinkosten II	71010	Grundstücke und Gebäude Kanal	
	Umlage nach Kostenschlüsseln, ermittelt aus:	71020	Personal Kanalnetz	
	- Arbeitszeiten - Betriebshof Kanal	71030	Sonstige Fahrzeuge Kanal	
	- Einsatzzeiten Fahrzeuge - Betriebshof Kanal	71031	Hochdruckspülwagen 1	
		71032	Hochdruckspülwagen 2	
		71035	Saugwagen	
		71036	Sinkkastenfahrzeuge	
Umlage - restliche Gemeinkosten I	70005	Sonstige Erlöse Abwasser		
- Prozentuale Umlage anhand der Kostenanteile	70030	Techn. Verwaltung		
	70040	Planung, Bauleitung u. ä.		
	70050	Informationsverarbeitung		
	70060	Fahrzeuge Allgemeine Verwaltung		
Ergebnis: Kostenzuordnung für Kanalnetz (sowie Dienstleistungen Dritte ...)				
7	Verteilung der Kosten für Klärwerk und Kanal auf die Kostenträger			
	- Schmutzwasser - Regenwasser und - Straßentwässerung - (sowie Dienstleistungen Dritte ...)			
	Umlage anhand fester und variabler Prozentwerte	alle		
Ergebnis 7: Kostenzuordnung zu Kostenträger <i>(siehe Auflistung Aufwand/Erträge nach der Verteilung auf die Kostenträger)</i>				
8 Ermittlung der spezifischen Gebühren (€/m³, €/m²) aus Gesamtgebührenvolumen				
Ergebnis 8: Erforderliche Gebühren nach KAG für das berechnete Einzeljahr <i>(siehe Ermittlung der spezifischen Gebühren)</i>				
9 Kalkulation des jahresübergreifenden Gebührenausschlags				
Ergebnis 9: Erforderliche Gebühren für jahresübergreifende Festsetzung in Satzung <i>(siehe Kalkulation des jahresübergreifenden Gebührenausschlags)</i>				
10 Ermittlung der zählerspezifischen Grundgebühren für Schmutzwasser				
Ergebnis 10: Festsetzung der Grundgebühren nach Zählergrößen <i>(siehe Ermittlung der zählerspezifischen Grundgebühren für Schmutzwasser)</i>				

Kalkulationsjahr 2011

GuV-Darstellung	Kostenart	Bezeichnung Kostenart	2011		Erläuterungen
			GuV	KAG	
Umsatzerlöse	47000000	Kanalgebühr nach Frischwasserverbrauch	4.917.132,56 €	0,00 €	Kostenstelle Erlöse Abwassergebühr
Umsatzerlöse	47070000	Kanalgebühr nach Frischwasserverbrauch (Stichtagsabgrenzung)	2.955.762,84 €	0,00 €	Kostenstelle Erlöse Abwassergebühr
Umsatzerlöse	47100000	Kanalgeb. nach der Fläche	4.973.019,20 €	0,00 €	Kostenstelle Erlöse Abwassergebühr
Umsatzerlöse	47110000	Straßenentwässerungsanteil Stadt Gießen	1.038.623,65 €	0,00 €	Kostenstelle Erlöse Abwassergebühr
Umsatzerlöse	47200000	Erlöse aus Fettabscheiderabfuhr und ähnlichen Leistungen	224.701,91 €	224.363,60 €	./.. Anteil Erlöse Abwassergebühr
Umsatzerlöse	47210000	Erstattungen von Gemeinden und Verbänden	2.272.431,30 €	2.272.431,30 €	
Umsatzerlöse	47800000	Auflösung Ertragszuschüsse	961.828,93 €	0,00 €	Ohne Berücksichtigung, gemäß § 10 KAG
Umsatzerlöse	47900000	Erlöse aus Nebengeschäften	195.262,04 €	195.147,04 €	./.. Anteil Erlöse Abwassergebühr
Umsatzerlöse Ergebnis			17.538.762,43 €	2.691.941,94 €	
Sonstige betriebliche Erträge	52170000	Erträge Auflösung Sonderposten zum Anlagevermögen	883.174,36 €	878.947,44 €	./.. Anteil Geschenkte Kanäle, gemäß § 10 KAG
Sonstige betriebliche Erträge	53000000	Erträge aus Anlagenabgang	11.400,00 €	11.400,00 €	
Sonstige betriebliche Erträge	53200000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	30.936,00 €	30.936,00 €	
Sonstige betriebliche Erträge	53470000	Erträge aus Betriebsführung f.d.Stadt Gießen - MWB	279.616,72 €	279.616,72 €	
Sonstige betriebliche Erträge	53470010	Erträge sonst.Dienstleistung f.Stadt Gießen - MWB	30.530,56 €	30.530,56 €	
Sonstige betriebliche Erträge	53479000	Sonstige Erträge - MWB	4.234,91 €	4.234,91 €	
Sonstige betriebliche Erträge	53540000	Erträge Mahnwesen nicht steuerbar	510,45 €	0,00 €	Kostenstelle Erlöse Abwassergebühr
Sonstige betriebliche Erträge	53580000	Erträge ausgebuchter Forderungen nicht steuerbar	0,00 €	0,00 €	
Sonstige betriebliche Erträge Ergebnis			1.240.403,00 €	1.235.665,63 €	
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	54070000	Energie und Wasserverbrauch - MWB	-594.064,34 €	-594.064,34 €	
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	54170000	Brenn- und Treibstoffe - MWB	-101.759,10 €	-101.759,10 €	
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	54570000	Materialverbrauch direkt - MWB	-353.523,55 €	-353.523,55 €	
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	54570010	Werkzeuge + Geräte zw. 50,- und 150,- EUR	-14.110,49 €	-14.110,49 €	
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	54571000	Chemikalien - MWB	-356.316,44 €	-356.316,44 €	
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	54575000	Dienst- und Schutzkleidung - MWB	-24.699,77 €	-24.699,77 €	
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren Ergebnis			-1.444.473,69 €	-1.444.473,69 €	
Aufwendungen für bezogene Leistungen	54770000	Fremdleistungen - MWB	-1.786.233,84 €	-1.786.233,84 €	
Aufwendungen für bezogene Leistungen Ergebnis			-1.786.233,84 €	-1.786.233,84 €	
Löhne und Gehälter	55000000	Löhne + Gehälter	-1.449.380,35 €	-1.449.380,35 €	
Löhne und Gehälter	55100000	Gehälter	-1.094.100,80 €	-1.094.100,80 €	
Löhne und Gehälter	55200000	Zuführung Rückstellung Altersteilzeit	28.181,00 €	28.181,00 €	
Löhne und Gehälter	55300000	Zuführung Jubiläumsrückstellung	0,00 €	0,00 €	
Löhne und Gehälter	55400000	Sonstige Rückstellungen f. Personal	-26.800,00 €	-26.800,00 €	
Löhne und Gehälter Ergebnis			-2.542.100,15 €	-2.542.100,15 €	
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	56000000	Sozialversicherung Arbeitgeberant.Lohn+Gehalt	-305.128,00 €	-305.128,00 €	
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	56100000	Sozialversicherung Arbeitgeberant.Gehaltsempfänger	-226.917,26 €	-226.917,26 €	
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	56200000	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	-9.441,70 €	-9.441,70 €	
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	56500000	Beiträge Zusatzkasse Lohn+Gehalt	-127.560,12 €	-127.560,12 €	
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	56510000	Beiträge Zusatzkasse Gehalt	-96.890,13 €	-96.890,13 €	
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	56520000	Nicht ausgezahltes Leistungsentgelt	697,58 €	697,58 €	
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung Ergebnis			-765.239,63 €	-765.239,63 €	
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	57000000	Abschreibungen auf immat. Vermögensgegenstände	-14.474,79 €	-14.474,79 €	
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	57100000	Abschreibungen auf Sachanlagen	-1.571.746,65 €	-1.571.746,65 €	
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	57170000	Abschr. auf Sachanlagen -manuelle Buchung - MWB	-4.436.964,90 €	0,00 €	Ohne Berücksichtigung, gemäß § 10 KAG, dafür
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	57170000a	Abschr. auf Sachanlagen - WBZW nach KAG	0,00 €	-4.940.964,90 €	Abschreibung nach Wiederbeschaffungszeitwert
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	57300000	Vollabschreibung GWG	-22.093,12 €	-22.093,12 €	
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen Ergebnis			-6.045.279,46 €	-6.549.279,46 €	
Sonstige betriebliche Aufwendungen	58200000	Verluste Anlagenabgang	-57.773,00 €	0,00 €	Nicht gebührenrelevant
Sonstige betriebliche Aufwendungen	58400000	Abschreibungen auf Forderungen nicht steuerbar	-24.324,93 €	-22.171,84 €	./.. Anteil Erlöse Abwassergebühr
Sonstige betriebliche Aufwendungen	59100000	Mieten, Pachten und Erbbauzins	-72.540,68 €	-72.540,68 €	
Sonstige betriebliche Aufwendungen	59101000	Leasingraten für Fahrzeuge	-4.899,00 €	-4.899,00 €	
Sonstige betriebliche Aufwendungen	59110000	Öffentl. rechtl. Gebühren	-7.801,75 €	-7.801,75 €	
Sonstige betriebliche Aufwendungen	59111000	Kommunalabgaben	-5.201,52 €	-5.201,52 €	
Sonstige betriebliche Aufwendungen	59117000	Abwasserabgabe - MWB	-482.432,02 €	-482.432,02 €	

GuV-Darstellung	Kostenart	Bezeichnung Kostenart	2011		Erläuterungen
			GuV	KAG	
Sonstige betriebliche Aufwendungen	59120000	Mitgliedsbeiträge	-234.855,00 €	-234.855,00 €	
Sonstige betriebliche Aufwendungen	59137000	Entsorgungskosten Klärwerk (Deponie) - MWB	-611.541,73 €	-611.541,73 €	
Sonstige betriebliche Aufwendungen	59137100	Entsorgungskosten Kanalbetrieb (Deponie) - MWB	-20.205,68 €	-20.205,68 €	
Sonstige betriebliche Aufwendungen	59200000	Versicherungen	-60.230,60 €	-60.230,60 €	
Sonstige betriebliche Aufwendungen	59300000	Bürobedarf+EDV-Zubehör	-13.124,86 €	-13.124,86 €	
Sonstige betriebliche Aufwendungen	59320000	Bücher und Zeitschriften	-4.018,23 €	-4.018,23 €	
Sonstige betriebliche Aufwendungen	59400000	Postaufwand	-1.856,85 €	-1.856,85 €	
Sonstige betriebliche Aufwendungen	59410000	Fernsprech- u. Fernwirkgebühren	-10.707,80 €	-10.707,80 €	
Sonstige betriebliche Aufwendungen	59500000	Inserate und Werbung	-6.042,06 €	-6.042,06 €	
Sonstige betriebliche Aufwendungen	59600000	Reisekosten	-3.081,43 €	-3.081,43 €	
Sonstige betriebliche Aufwendungen	59610000	Kilometer-Geld (Auszahlung an Arbeitnehmer)	-1.349,25 €	-1.349,25 €	
Sonstige betriebliche Aufwendungen	59640000	Bewirtungskosten	-796,34 €	-796,34 €	
Sonstige betriebliche Aufwendungen	59700000	Prüfungs- und Beratungskosten	-30.175,12 €	-30.175,12 €	
Sonstige betriebliche Aufwendungen	59710000	Prozeß, Gerichtskosten u.a.	-7.625,29 €	-7.625,29 €	
Sonstige betriebliche Aufwendungen	59770000	Kaufmännische Betriebsführung, Inkassodienstleistungen Abwasser	-509.784,34 €	-509.784,34 €	
Sonstige betriebliche Aufwendungen	59771000	Verwaltungsleistungen Stadt Gießen - MWB	-439.065,67 €	-439.065,67 €	
Sonstige betriebliche Aufwendungen	59790000	Sonstige Dienst- u. Fremdleistungen	-98.819,81 €	-98.819,81 €	Fremdleistungen, abzüglich der
Sonstige betriebliche Aufwendungen	59790000a	Sonstige Dienst- u. Fremdleistungen - ohne Umlage	0,00 €	13.831,36 €	nicht umlagefähigen Aufwendungen
Sonstige betriebliche Aufwendungen	59950000	Rückläufergebühren	-257,00 €	0,00 €	Kostenstelle Erlöse Abwassergebühr
Sonstige betriebliche Aufwendungen	59970000	Aus- und Fortbildung	-26.335,08 €	-26.335,08 €	
Sonstige betriebliche Aufwendungen	59990000	Andere sonstige Aufwendungen	-38.464,29 €	-38.360,25 €	./: Anteil Erlöse Abwassergebühr
Sonstige betriebliche Aufwendungen Ergebnis			-2.773.309,33 €	-2.699.190,84 €	
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	62000000	Zinserträge	78,84 €	0,00 €	Ersatz durch kalkulatorische Verzinsung
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge Ergebnis			78,84 €	0,00 €	
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	65000000	Zinsaufwendungen f. Darlehen	-1.108.678,00 €	0,00 €	Ersatz durch kalkulatorische Verzinsung
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	65100000	Sonstige Zinsaufwendungen	-82.449,19 €	0,00 €	Ersatz durch kalkulatorische Verzinsung
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	65001000	Kalkulatorische Zinsaufwendungen - nach KAG	0,00 €	-3.390.949,67 €	Kalkulatorische Verzinsung gemäß § 10 KAG
Zinsen und ähnliche Aufwendungen Ergebnis			-1.191.127,19 €	-3.390.949,67 €	
Sonstige Steuern	68100000	Sonstige Steuern	-1.441,00 €	-1.441,00 €	
Sonstige Steuern Ergebnis			-1.441,00 €	-1.441,00 €	
Sonstige betriebliche Aufwendungen	70000000	Interne Leistg.-Verrechnung-Erlöse	29.043,30 €	29.043,30 €	
Sonstige betriebliche Aufwendungen	71000000	Interne Leistg.-Verrechnung-Aufwand	-29.043,30 €	-29.043,30 €	
Sonstige betriebliche Aufwendungen Ergebnis			0,00 €	0,00 €	
Ergebnisse nach: GuV / KAG			2.230.039,98 €	-15.251.300,71 €	

Basis für die Verteilrechnung auf die Kostenträger Schmutzwasser (SW), Regenwasser (RW), Straßenentwässerung sowie Dienstleistungen für Dritte und sonstige nicht umlagefähige Aufwendungen (DL Dritte):	-15.251.300,71 €
--	-------------------------

Auflistung Aufwand/Erträge nach der Verteilung auf die Kostenträger

s. Berechnungsschema Ergebnis 7

Kalkulationsjahr 2011

			GebKalk	Schmutzwasser	Regenwasser	Straßenentwässerung
Bereich	KST	KST_Bezeichnung	Summe	Summe	Summe	Summe
Kanalnetz	70100	Indirekteinleiterkontrolle	-84.946,57	-84.946,57	0,00	-0,00
Kanalnetz	71...	Kanalnetz	-198.229,13	-99.155,01	-84.213,00	-14.861,12
Kanalnetz	72010	Kanalnetzunterhaltung Allgemein	-258.385,78	-129.244,57	-109.770,03	-19.371,18
Kanalnetz	72020	Schmutzwasserkanäle	-3.246.857,29	-3.246.857,29	0,00	-0,00
Kanalnetz	72030	Regenwasserkanäle und Gräben	-3.873.301,23	0,00	-3.292.306,05	-580.995,18
Kanalnetz	72040	Mischwasserkanäle	-2.174.721,50	-1.087.360,76	-924.256,63	-163.104,11
Kanalnetz	72050	Wasserläufe	4.099,42	0,00	3.484,51	614,91
Kanalnetz	72060	Grundstücksanschlüsse	-627.696,50	-313.848,26	-266.771,00	-47.077,24
Kanalnetz	72110	Kanalnetzreinigung Allgemein	-84.315,36	-42.174,54	-35.819,70	-6.321,12
Kanalnetz	72120	Schmutzwasserkanäle	-266.607,80	-266.607,80	0,00	-0,00
Kanalnetz	72130	Regenwasserkanäle und Gräben	-105.303,94	0,00	-89.508,35	-15.795,59
Kanalnetz	72140	Mischwasserkanäle	-105.002,05	-52.501,03	-44.625,87	-7.875,15
Kanalnetz	72150	Wasserläufe	-5.187,50	0,00	-4.409,38	-778,12
Kanalnetz	72210	Pumpwerke Allgemein	-56.261,04	-28.141,77	-23.901,38	-4.217,89
Kanalnetz	72220	Schmutzwasserpumpwerke	-449.439,14	-449.439,14	0,00	0,00
Kanalnetz	72230	Regenwasserpumpwerke	-65.875,80	0,00	-55.994,43	-9.881,37
Kanalnetz	72310	Bauwerke Allgemein	-18.192,99	-9.100,13	-7.728,93	-1.363,93
Kanalnetz	72320	Mischwasserbauwerke	-114.418,20	-57.209,10	-48.627,74	-8.581,36
Kanalnetz	72330	Regenwasserbauwerke	-340.724,38	0,00	-289.615,72	-51.108,66
Kanalnetz	72410	Sammler Kleebachtal	-267.892,04	-133.946,02	-113.854,12	-20.091,90
Kanalnetz	72420	Sammler Wiessectal	-198.150,39	-99.075,19	-84.213,92	-14.861,28
Kanalnetz	72430	Sammler Uderborn	-102.991,41	-102.991,41	0,00	-0,00
Kanalnetz	72440	Sammler Weststadt	-13.387,73	-6.693,86	-5.689,79	-1.004,08
Kanalnetz	76010	Fettabscheiderabfuhr	-26.354,25	-26.354,25	0,00	0,00
Kanalnetz	76020	Abwassersammelgrubenabfuhr	-39.619,14	-39.619,14	0,00	0,00
Klärwerk	73001	Erlöse Klärwerk	2.307.102,28	1.876.827,70	365.733,39	64.541,19
Klärwerk	73005	Sonstige Erlöse Klärwerk	888.887,16	723.109,70	140.910,85	24.866,61
Klärwerk	73010	Grundstücke, Gebäude, Allgemein	-1.302.316,04	-1.059.434,09	-206.449,66	-36.432,29
Klärwerk	73020	Allgemeine Verwaltung	-1.847.405,23	-1.502.864,15	-292.859,92	-51.681,16
Klärwerk	73030	Labor	-63.115,01	-51.344,06	-10.005,30	-1.765,65
Klärwerk	73040	Fuhrpark	-40.009,12	-32.547,42	-6.342,45	-1.119,25
Klärwerk	73110	Mechanische Abwasserbehandlung	-235.834,55	-191.851,40	-37.385,67	-6.597,48
Klärwerk	73120	Biologische Abwasserbehandlung	-726.851,98	-591.294,09	-115.224,21	-20.333,68
Klärwerk	73130	Chemische Abwasserbehandlung	-68.031,99	-55.344,02	-10.784,78	-1.903,19
Klärwerk	73140	Schlammbehandlung	-428.044,76	-348.214,41	-67.855,79	-11.974,56
Klärwerk	73150	Klärschlamm Entsorgung	-583.503,80	-474.680,34	-92.499,94	-16.323,52
Klärwerk	73160	Thermische Klärgasverwertung	-53.536,04	-43.551,58	-8.486,80	-1.497,66
GebKalk	Insgesamt		-14.872.420,82	-8.026.454,00	-5.819.071,81	-1.026.895,01
	davon	Kanalnetz	-12.719.761,74	-6.275.265,84	-5.477.821,53	-966.674,37
		Klärwerk	-2.152.659,08	-1.751.188,16	-341.250,28	-60.220,64

Kontrolle:	DL Dritte und sonstige nicht umlagefähige Aufwendungen	-378.879,89
	Insgesamt	-15.251.300,71

Ermittlung der spezifischen Gebühren (€/m³, €/m²) aus Gesamtgebührenvolumen

s. Berechnungsschema Ergebnis 8

Kalkulationsjahr 2011

		Schmutzwasser	Regenwasser	Straßenentwässerung	Summe
Verbrauchszahlen:		4.342.243,3 m ³	6.916.702 m ²		
Ausgaben für:	Kanalnetz	-6.275.265,84 €	-5.477.821,53 €	-966.674,37 €	-12.719.761,74 €
	Klärwerk	-1.751.188,16 €	-341.250,28 €	-60.220,64 €	-2.152.659,08 €
Erforderliche Gebühren für 2011		-8.026.454,00 €	-5.819.071,81 €	-1.026.895,01 €	-14.872.420,82 €
Gebühr gemäß Satzung:		1,79 €	0,72 €		
Erlöse nach Satzung:		7.772.615,51 €	4.980.025,44 €	1.026.895,01 €	13.779.535,96 €
Gebühr gemäß Kalkulation (~):		1,85 €	0,84 €		
Über-/Unterdeckung		-253.838,49 €	-839.046,37 €		<u>-1.092.884,86 €</u>

Kalkulation des jahresübergreifenden Gebührenausschleichs

s. Berechnungsschema Ergebnis 9

Nachkalkulation									
Wirtschaftsjahr:	Kalkulation 1998 für STV-Vorlage	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	
		IST	IST	IST	IST	IST	IST	IST	IST
Verbrauchszahlen:									
	Frishwasser	5.100.000,0 m³	4.509.447,0 m³	4.418.441,0 m³	4.351.770,0 m³	4.173.880,0 m³	4.242.753,7 m³	4.154.343,0 m³	4.342.243,3 m³
	Fläche	7.100.000,0 m²	6.642.456,0 m²	6.697.681,0 m²	6.831.129,0 m²	6.828.413,0 m²	7.040.972,0 m²	6.911.960,0 m²	6.916.702,0 m²
Verbrauchszahlen - Abweichung in % gegenüber Vorjahr:									
	Frishwasser	-	-11,58%	-2,02%	-1,51%	-4,09%	1,65%	-2,08%	4,52%
	Fläche	-	-6,44%	0,83%	1,99%	-0,04%	3,11%	-1,83%	0,07%
Ausgaben im Wirtschaftsjahr bzw. erforderliche Gebühr:									
	Schmutzwasser	-	- 7.399.787,30 €	- 7.803.169,52 €	- 7.673.509,07 €	- 8.188.328,44 €	- 8.333.654,63 €	- 7.790.022,62 €	- 8.026.454,00 €
	Regenwasser	-	- 5.892.582,45 €	- 5.904.280,61 €	- 5.790.313,16 €	- 5.820.754,96 €	- 6.603.623,99 €	- 6.913.808,31 €	- 6.845.966,82 €
	Ergebnis	-	- 13.292.369,74 €	- 13.707.450,14 €	- 13.463.822,23 €	- 14.009.083,40 €	- 14.937.278,62 €	- 14.703.830,93 €	- 14.872.420,82 €
Gebühr lt. Satzung:									
	Schmutzwasser, Frishw.maßstab	1,79 €/m³	1,79 €/m³	1,79 €/m³	1,79 €/m³	1,79 €/m³	1,79 €/m³	1,79 €/m³	1,79 €/m³
	Schmutzwasser, Grundgebühr								
	Regenwasser	0,72 €/m²	0,72 €/m²	0,72 €/m²	0,72 €/m²	0,72 €/m²	0,72 €/m²	0,72 €/m²	0,72 €/m²
Mengengebühr lt. Kalkulation:									
	Schmutzwasser	-	1,64 €	1,77 €	1,76 €	1,96 €	1,96 €	1,88 €	1,85 €
	Regenwasser	-	0,75 €	0,75 €	0,72 €	0,72 €	0,80 €	0,85 €	0,84 €
Erlöse lt. Satzung:									
	Schmutzwasser, Frishw.maßstab	9.129.000,00 €	8.071.910,13 €	7.909.009,39 €	7.789.668,30 €	7.471.245,20 €	7.594.529,17 €	7.436.273,97 €	7.772.615,51 €
	Schmutzwasser, Grundgebühr	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Σ_Schmutzwasser	9.129.000,00 €	8.071.910,13 €	7.909.009,39 €	7.789.668,30 €	7.471.245,20 €	7.594.529,17 €	7.436.273,97 €	7.772.615,51 €
	Regenwasser	5.112.000,00 €	4.782.568,32 €	4.822.330,32 €	4.918.412,88 €	4.916.457,36 €	5.069.499,84 €	4.976.611,20 €	4.980.025,44 €
	Ergebnis	14.241.000,00 €	12.854.478,45 €	12.731.339,71 €	12.708.081,18 €	12.387.702,56 €	12.664.029,01 €	12.412.885,17 €	12.752.640,95 €
Über-/Unter-Deckung - Schmutzwasser:									
		-	672.122,83 €	105.839,87 €	116.159,23 €	- 717.083,24 €	- 739.125,46 €	- 353.748,65 €	- 253.838,49 €
		-	Überdeckung	Überdeckung	Überdeckung	Unterdeckung	Unterdeckung	Unterdeckung	Unterdeckung
Über-/Unter-Deckung - Regenwasser:									
		-	- 1.110.014,13 €	- 1.081.950,29 €	- 871.900,28 €	- 904.297,60 €	- 1.534.124,15 €	- 1.937.197,11 €	- 1.865.941,38 €
	Straßenentwässerung	-	883.887,37 €	885.642,09 €	868.546,97 €	873.113,24 €	990.543,60 €	1.037.071,24 €	1.026.895,01 €
	Ergebnis	-	- 226.126,76 €	- 196.308,20 €	- 3.353,31 €	- 31.184,36 €	- 543.580,55 €	- 900.125,87 €	- 839.046,37 €
		-	Unterdeckung						
Über-/Unter-Deckung - Insgesamt:									
		-	- 437.891,29 €	- 976.110,43 €	- 755.741,05 €	- 1.621.380,84 €	- 2.273.249,61 €	- 2.290.945,76 €	- 2.119.779,87 €
	Straßenentwässerung	-	883.887,37 €	885.642,09 €	868.546,97 €	873.113,24 €	990.543,60 €	1.037.071,24 €	1.026.895,01 €
	Ergebnis	-	445.996,08 €	90.468,34 €	112.805,92 €	- 748.267,60 €	- 1.282.706,01 €	- 1.253.874,52 €	- 1.092.884,86 €
		-	Überdeckung	Unterdeckung	Überdeckung	Unterdeckung	Unterdeckung	Unterdeckung	Unterdeckung
Prozentuale Verteilung Schmutzwasser / Regenwasser									
	Schmutzwasser	64,10%	55,67%	56,93%	56,99%	58,45%	55,79%	52,98%	53,97%
	Regenwasser	35,90%	44,33%	43,07%	43,01%	41,55%	44,21%	47,02%	46,03%

Vorkalkulation				
2012	2013	2014	2015	2016
PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN
4.385.666,0 m³	4.429.523,0 m³	4.473.818,0 m³	4.518.556,0 m³	4.541.149,0 m³
6.962.000,0 m²	7.054.250,0 m²	7.061.750,0 m²	7.111.250,0 m²	7.120.000,0 m²
1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	0,50%
0,65%	1,33%	0,11%	0,70%	0,12%
- 8.386.799,32 €	- 8.537.761,71 €	- 8.691.441,42 €	- 8.847.887,36 €	- 9.007.149,33 €
- 6.932.175,05 €	- 6.919.686,55 €	- 7.007.118,60 €	- 7.095.869,13 €	- 7.185.955,67 €
- 15.318.974,37 €	- 15.457.448,26 €	- 15.698.560,02 €	- 15.943.756,49 €	- 16.193.105,00 €
1,79 €/m³				
	16,00 €/Qn1	16,00 €/Qn1	16,00 €/Qn1	16,00 €/Qn1
0,72 €/m²	0,89 €/m²	0,89 €/m²	0,89 €/m²	0,89 €/m²
1,91 €	1,73 €	1,75 €	1,77 €	1,79 €
0,85 €	0,83 €	0,84 €	0,85 €	0,86 €
7.850.342,14 €	7.928.846,17 €	8.008.134,22 €	8.088.215,24 €	8.128.656,71 €
- €	871.728,00 €	871.728,00 €	871.728,00 €	871.728,00 €
7.850.342,14 €	8.800.574,17 €	8.879.862,22 €	8.959.943,24 €	9.000.384,71 €
5.012.640,00 €	6.278.282,50 €	6.284.957,50 €	6.329.012,50 €	6.336.800,00 €
12.862.982,14 €	15.078.856,67 €	15.164.819,72 €	15.288.955,74 €	15.337.184,71 €
- 536.457,18 €	262.812,46 €	188.420,80 €	112.055,88 €	- 6.764,62 €
Unterdeckung	Überdeckung	Überdeckung	Überdeckung	Unterdeckung
- 1.919.535,05 €	- 641.404,05 €	- 722.161,10 €	- 766.856,63 €	- 849.155,67 €
1.039.826,26 €	1.037.952,98 €	1.051.067,79 €	1.064.380,37 €	1.077.893,35 €
- 879.708,79 €	396.548,93 €	328.906,69 €	297.523,74 €	228.737,68 €
Unterdeckung	Überdeckung	Überdeckung	Überdeckung	Überdeckung
- 2.455.992,23 €	- 378.591,59 €	- 533.740,30 €	- 654.800,75 €	- 855.920,29 €
1.039.826,26 €	1.037.952,98 €	1.051.067,79 €	1.064.380,37 €	1.077.893,35 €
- 1.416.165,97 €	659.361,39 €	517.327,49 €	409.579,62 €	221.973,06 €
Unterdeckung	Überdeckung	Überdeckung	Überdeckung	Überdeckung
54,75%	55,23%	55,36%	55,49%	55,62%
45,25%	44,77%	44,64%	44,51%	44,38%

Entwicklung Gebührenausschleichsrücklage:						
Übernahme 2005	2005	2006	2007	2008	2009	2010
3.182.807,55 €	3.628.803,63 €	3.538.335,29 €	3.651.141,21 €	2.902.873,61 €	1.620.167,59 €	366.293,07 €

Ende Gebührenausschleichsrücklage

Periodenübergreifender Gebührenausschleich				
2012	2013	2014	2015	2016
Schmutzwasser				
- 576.850,04 €	- 314.037,58 €	- 125.616,78 €	- 13.560,90 €	- 20.325,52 €
Regenwasser				
- 1.565.907,71 €	- 1.169.358,78 €	- 840.452,09 €	- 542.928,35 €	- 314.190,67 €

Ermittlung der zählerspezifischen Grundgebühren für Schmutzwasser

s. Berechnungsschema Ergebnis 10

Ausgaben Schmutzwasser:		8.026.454,00 €
davon:		4.332.758,78 €
Kalk. Zinsaufwand und Abschreibungen als Anteil aus den Fixkosten		
davon:		20%
Ansatz für Grundgebühr		866.551,76 €
Geschätzte tatsächliche Fixkosten:		ca. 6.500 T€
Tatsächlicher Anteil an den Fixkosten, die auf die Grundgebühr umgelegt werden:		ca. 13%

Grundgebühr					Basis Faktor 1:	16,00 €	
Zähler	Anzahl	Faktor	Zählergebühr/a	Σ Grundgebühr	~ Zählergebühr/a	~ Σ Grundgebühr	Grundgebühr/Monat
1	2	3	4	5	6	7	
Qn 1,5	6.002	1,5	23,85749 €	143.192,65 €	24,00 €	144.048,00 €	2,00 €
Qn 2,5	10.306	2,5	39,76248 €	409.792,12 €	40,00 €	412.240,00 €	3,33 €
Qn 6	1.205	6	95,42996 €	114.993,10 €	96,00 €	115.680,00 €	8,00 €
Qn 10	368	10	159,04993 €	58.530,37 €	160,00 €	58.880,00 €	13,33 €
Qn 15	79	15	238,57490 €	18.847,42 €	240,00 €	18.960,00 €	20,00 €
Qn 20	3	20	318,09987 €	954,30 €	320,00 €	960,00 €	26,67 €
Qn 40	78	40	636,19974 €	49.623,58 €	640,00 €	49.920,00 €	53,33 €
Qn 50	46	50	795,24967 €	36.581,48 €	800,00 €	36.800,00 €	66,67 €
Qn 60	14	60	954,29961 €	13.360,19 €	960,00 €	13.440,00 €	80,00 €
Qn 150	7	150	2.385,74902 €	16.700,24 €	2.400,00 €	16.800,00 €	200,00 €
Qn 250	1	250	3.976,24837 €	3.976,25 €	4.000,00 €	4.000,00 €	333,33 €
	18.109			866.551,70 €		871.728,00 €	