

AW

Abwassergebühren 2008
hier: Nachkalkulation

Abschreibungen nach indizierten Wiederbeschaffungswerten
Nachkalkulation 2008

Kto.	Schmutzwasser	Niederschlagswasser	Mischwasser	Allgemein	Gesamtsumme
4100 immaterielle Vermögensgegenstände	1.895,67 €				1.895,67 €
4200 Grundstücke m. Betriebsgebäuden					0,00 €
4230 Grundstücke ohne Bauten					0,00 €
4250 Außenanlagen					0,00 €
4400 Pumpwerke - Maschinentechnik	9.609,17 €	214,12 €	7.017,81 €	19.635,26 €	36.476,36 €
4410 Pumpwerke - Baulicher Teil	3.466,16 €		55.310,03 €		58.776,19 €
4490 Pumpwerke - sonstiges			266,27 €		266,27 €
4500 Regenbecken - Maschinentechnik		6.754,21 €	16.844,07 €	4.582,41 €	28.180,69 €
4510 Regenbecken - Baulicher Teil		45.321,79 €	33.634,75 €		78.956,54 €
4590 Regenbecken - sonstiges		11.115,32 €			11.115,32 €
4600 Druckrohrleitungen Schmutzwasser	19.825,53 €				19.825,53 €
4602 Druckrohrleitungen Mischwasser			21.221,91 €		21.221,91 €
4610 Freigefälleleitungen Schmutzwasser	353.964,51 €				353.964,51 €
4611 Freigefälleleitungen Niederschlagswasser		285.549,86 €			285.549,86 €
4612 Freigefälleleitungen Mischwasser			307.438,77 €		307.438,77 €
4710 Fuhrpark				0,00 €	0,00 €
4720 Geräte und Werkzeuge				3.665,50 €	3.665,50 €
4750 Büroeinrichtungen				0,00 €	0,00 €
4760 Büromaschinen				808,17 €	808,17 €
4765 Geringw. Wirtschaftsgut 2008				36,27 €	36,27 €
4790 Sonstige Ausstattungen				155,60 €	155,60 €
4800 Anlagen im Bau					0,00 €
Summe Abschreibungen ind. WBW	388.761,04 €	348.955,30 €	441.733,61 €	28.883,21 €	1.208.333,16 €

Anlagenspiegel
Kapitalverzinsung
Nachkalkulation 2008

Anschaffungskosten/Restbuchwerte

Kto./AHK/RBW	Schmutzwasser	Niederschlagswasser	Mischwasser	Allgemein	Gesamtsumme
4100 immaterielle Vermögensgegenstände	47.263,00 €				47.263,00 €
4200 Grundstücke m. Betriebsgebäuden		517.136,96 €	214.632,67 €		731.769,63 €
4230 Grundstücke ohne Bauten		191.282,54 €			191.282,54 €
4250 Außenanlagen		0,00 €	0,00 €		0,00 €
4400 Pumpwerke - Maschinentechnik	63.444,00 €	1.490,00 €	42.456,00 €	256.292,00 €	363.682,00 €
4410 Pumpwerke - Baulicher Teil	108.601,00 €		709.855,00 €		818.456,00 €
4490 Pumpwerke - sonstiges			1.392,00 €		1.392,00 €
4500 Regenbecken - Maschinentechnik		4.489,00 €	25.147,00 €	59.812,00 €	89.448,00 €
4510 Regenbecken - Baulicher Teil		1.678.954,00 €	1.143.181,00 €		2.822.135,00 €
4590 Regenbecken - sonstiges		55.938,00 €			55.938,00 €
4600 Druckrohrleitungen Schmutzwasser	541.753,00 €				541.753,00 €
4602 Druckrohrleitungen Mischwasser			430.991,00 €		430.991,00 €
4610 Freigefälleleitungen Schmutzwasser	7.553.004,00 €				7.553.004,00 €
4611 Freigefälleleitungen Niederschlagswasser		6.284.392,00 €			6.284.392,00 €
4612 Freigefälleleitungen Mischwasser			5.967.137,00 €		5.967.137,00 €
4710 Fuhrpark				0,00 €	0,00 €
4720 Geräte und Werkzeuge				34.684,00 €	34.684,00 €
4750 Büroeinrichtungen				0,00 €	0,00 €
4760 Büromaschinen				479,00 €	479,00 €
4765 Geringw. Wirtschaftsgut Sammelposten 2008				148,00 €	148,00 €
4790 Sonstige Ausstattungungen				305,00 €	305,00 €
4800 Anlagen im Bau	252.670,00 €	416.966,14 €	3.155,00 €		672.791,14 €
Summe Restbuchwerte	8.566.735,00 €	9.150.648,64 €	8.537.946,67 €	351.720,00 €	26.607.050,31 €
zzgl. Allgemeinkosten je 1/3	117.240,00 €	117.240,00 €	117.240,00 €		
Summe Restbuchwerte m. Allgemeinkosten	8.683.975,00 €	9.267.888,64 €	8.655.186,67 €		26.607.050,31 €

Differenz zur Kalkulation 2008 = Umbuchung der Anlagen im Bau wegen Fertigstellung

Fremdkapitalzinsen	330.159,39 €	EK-Zinsen	217.856,48 €	Summe Zinsen	548.015,87 €
Anteil Schmutzwasser	107.757,00 €				
Anteil Niederschlagswasser	115.002,62 €				
Anteil Mischwasser	107.399,77 €				

Kalkulatorische Verzinsung (Vergleichsrechnung)

Restbuchwerte nach Herstellungs-/Anschaffungskosten	26.607.050,31 €
abzgl. Investitionszuschüsse	2.291.908,00 €
abzgl. Abwasserinvestitionspauschale	3.015.630,68 €
abzgl. Kanalanschlussbeiträge	9.349.795,00 €
zu verzinsendes Kapital	11.949.716,63 €
Zinsfaktor 5 %	597.485,83 €

Zusammenfassung Kosten für Mischwasser Nachkalkulation 2008

Konto/Kostenstelle	9443	9463	9477	1/3 Verteilkosten	Abschreibungen	Zinsen	Gesamtkosten
54000 Energie- und Wasserbezug	85.204,14 €	1.892,48 €					87.096,62 €
54110 Brenn- und Treibstoffe	3.583,53 €						3.583,53 €
54500 Material Direktverbrauch	1.062,67 €		215,42 €				1.278,09 €
54700 Fremdleistungen	167.574,25 €	15.178,74 €	37.276,82 €				220.029,81 €
59130 Mieten, Pachten, Gebühren, Beiträge	786,00 €						786,00 €
59160 Abwasserabgabe Landesumweltamt							0,00 €
59165 Beiträge Lippeverband, Wasser- u. Bodenv.							0,00 €
59190 Sonstige Gebühren und Beiträge		0,00 €					0,00 €
59200 Feuer- und Sturmversicherungen	1.031,41 €	164,46 €					1.195,87 €
59240 Maschinenversicherungen							0,00 €
59290 sonstige Versicherungen							0,00 €
59300 Bürobedarf, Zeitschriften							0,00 €
59340 Unterhaltung Büromaschinen u. Einrichtung							0,00 €
59420 Fernsprechgebühren	1.690,79 €	225,31 €					1.916,10 €
59540 Bekanntmachungen							0,00 €
59619 Sonstige Bewirtungs- u. Betreuungskosten							0,00 €
59700 Prüfungs- und Beratungskosten							0,00 €
59710 Gutachterkosten							0,00 €
59720 Gerichts- und Notariatskosten							0,00 €
59740 Betriebsführungskosten							0,00 €
59920 Verwaltungskostenbeitrag Stadt							0,00 €
59930 Aus- und Fortbildung							0,00 €
57000 Abschreibungen					441.733,61 €		441.733,61 €
65100 Fremdkapitalzinsen						107.399,77 €	107.399,77 €
kalkulatorische Verzinsung (alternativ)						0,00 €	
1/3 Verteilkosten				136.423,08 €			136.423,08 €
Gesamtsumme	260.932,79 €	17.460,99 €	37.492,24 €	136.423,08 €	441.733,61 €	107.399,77 €	1.001.442,48 €

Verteilkosten Nachkalkulation 2008

Konto/Kostenstelle	9400	9402	9440	9460	9469	9470	9483	9490	9494	9495	9496	9499	9920	Abschreibungen	Summe
54000 Energie- und Wasserbezug	-2.966,47 €														-2.966,47 €
54110 Brenn- und Treibstoffe															0,00 €
54500 Material Direktverbrauch										381,60 €					381,60 €
54700 Fremdleistungen	1.278,24 €					4.343,50 €				409,96 €					6.031,70 €
59130 Mieten, Pachten, Gebühren, Beiträge															0,00 €
59160 Abwasserabgabe Landesumweltamt															0,00 €
59165 Beiträge Lippeverband, Wasser- u. Bodenv.															0,00 €
59190 Sonstige Gebühren und Beiträge	3.765,33 €														3.765,33 €
59200 Feuer- und Sturmversicherungen															0,00 €
59230 Kfz-Versicherung (Notstromaggregat)										82,01 €					82,01 €
59240 Maschinenversicherungen								11.613,65 €							11.613,65 €
59290 sonstige Versicherungen															0,00 €
59300 Bürobedarf, Zeitschriften	3.654,88 €														3.654,88 €
59340 Unterhaltung Büromaschinen u. Einrichtung	2.658,93 €														2.658,93 €
59420 Fernsprechgebühren	1.236,01 €		521,90 €	109,86 €											1.867,77 €
59540 Bekanntmachungen	443,83 €						483,82 €								927,65 €
59600 Reisekosten, Kilometergelder	165,00 €														165,00 €
59619 Sonstige Bewirtungs- u. Betreuungskosten															0,00 €
59630 Geschenke (Blumenstrauß)														13,00 €	13,00 €
59700 Prüfungs- und Beratungskosten	24.365,87 €					4.184,75 €									28.550,62 €
59710 Gutachterkosten				4.426,67 €		42.000,00 €									46.426,67 €
59720 Gerichts- und Notariatskosten	11.650,65 €														11.650,65 €
59740 Betriebsführungskosten		13.146,76 €													13.146,76 €
59790 Sonstige Dienst- und Fremdleistungen	36.197,64 €		4.499,60 €	4.499,61 €							1.302,75 €				46.499,60 €
59900 Bankgebühren												182,90 €			182,90 €
59920 Verwaltungskostenbeitrag Stadt													201.011,97 €		201.011,97 €
59930 Aus- und Fortbildung	3.007,80 €														3.007,80 €
59990 Sonstiges	1.714,00 €														1.714,00 €
57000 Abschreibungen Allgemeinposten														28.883,21 €	28.883,21 €
Summe Verteilkosten	87.171,71 €	13.146,76 €	5.021,50 €	9.036,14 €	0,00 €	50.528,25 €	483,82 €	11.613,65 €	0,00 €	873,57 €	1.302,75 €	195,90 €	201.011,97 €	28.883,21 €	409.269,23 €

Verteilkosten fließen zu je einem Drittel in die Schmutz-, Misch- und Niederschlagswasserkosten ein.

Zusammenfassung Kosten für Schmutzwasser Nachkalkulation 2008

Konto/Kostenstelle	9441	9475	9414	9480	1/3 Verteilkosten	50 % MW-Kosten	Abschreibungen	Zinsen	Auflösung Ge- bührenrückstel- lung 2005	Gesamtkosten SW	Gesamtkosten SW - Ableitung
54000 Energie- und Wasserbezug	10.686,65 €									10.686,65 €	10.686,65 €
54110 Brenn- und Treibstoffe										0,00 €	0,00 €
54500 Material Direktverbrauch										0,00 €	0,00 €
54700 Fremdleistungen	55.620,99 €	13.928,74 €								69.549,73 €	69.549,73 €
59130 Mieten, Pachten, Gebühren, Beiträge	10.116,96 €									10.116,96 €	10.116,96 €
59160 Abwasserabgabe Landesumweltamt			-5.397,45 €							-5.397,45 €	0,00 €
59165 Beiträge Lippeverband, Wasser- u. Bodenv.				780.739,50 €						780.739,50 €	0,00 €
59190 Sonstige Gebühren und Beiträge										0,00 €	0,00 €
59200 Feuer- und Sturmversicherungen										0,00 €	0,00 €
59240 Maschinenversicherungen										0,00 €	0,00 €
59290 sonstige Versicherungen										0,00 €	0,00 €
59300 Bürobedarf, Zeitschriften										0,00 €	0,00 €
59340 Unterhaltung Büromaschinen u. Einrichtung										0,00 €	0,00 €
59420 Fernspreckgebühren	3.019,82 €									3.019,82 €	3.019,82 €
59540 Bekanntmachungen										0,00 €	0,00 €
59619 Sonstige Bewirtungs- u. Betreuungskosten										0,00 €	0,00 €
59700 Prüfungs- und Beratungskosten										0,00 €	0,00 €
59710 Gutachterkosten										0,00 €	0,00 €
59720 Gerichts- und Notariatskosten										0,00 €	0,00 €
59740 Betriebsführungskosten										0,00 €	0,00 €
59920 Verwaltungskostenbeitrag Stadt										0,00 €	0,00 €
59930 Aus- und Fortbildung										0,00 €	0,00 €
57000 Abschreibungen							388.761,04 €			388.761,04 €	388.761,04 €
65100 Fremdkapitalzinsen								107.757,00 €		107.757,00 €	107.757,00 €
Eigenkapitalzinsen 2 %								108.928,24 €		108.928,24 €	108.928,24 €
1/3 Verteilkosten					136.423,08 €					136.423,08 €	136.423,08 €
50 % Mischwasser-Kosten						500.721,24 €				500.721,24 €	500.721,24 €
kalkulatorisches Wagnis										0,00 €	0,00 €
Auflösung Gebührenrückstellung 2005									-93.483,57 €	-93.483,57 €	-93.483,57 €
Gesamtsumme	79.444,42 €	13.928,74 €	-5.397,45 €	780.739,50 €	136.423,08 €	500.721,24 €	388.761,04 €	216.685,24 €	-93.483,57 €	2.017.822,24 €	1.242.480,19 €

	Nachkalkulation	Kalkulation	Differenz
Menge Schmutzwasser Vollanschluss	1.027.889,61 cbm	1.024.571,00 cbm	3.318,61 cbm
Menge Schmutzwasser nur Ableitung	114.405,00 cbm	131.925,00 cbm	-17.520,00 cbm
Gesamt-Schmutzwassermenge	1.142.294,61 cbm	1.156.496,00 cbm	-14.201,39 cbm

	Gebühren Nachkalkulation 2008	Gebühren Ist-Aufkommen 2008	Gebühren Kalkulation 2008	Gebühreneinnahmen Kosten Überschuss	2.182.343,67 € 2.017.822,24 € 164.521,43 €
Gebühr für die Schmutzwasser-Ableitung	1,09 €		1,22 €		
Gebühr für die Schmutzwasser-Reinigung	0,75 €		0,82 €		
Schmutzwassergebühr Vollanschluss	1,84 €		2,04 €		
Gebührenaufkommen Vollanschluss	1.893.383,28 €	2.042.769,57 €	2.091.567,64 €		
Gebührenaufkommen Ableitung	124.438,95 €	139.574,10 €	161.553,42 €		
	2.017.822,24 €	2.182.343,67 €	2.253.121,06 €		

Zusammenfassung Kosten für Niederschlagswasser Nachkalkulation 2008

Konto/Kostenstelle	9442	9462	9476	9414	9480	Abschreibungen	Zinsen	1/3 Verteilkosten	50 % MW-Kosten	Auflösung Gebührenrückstellung 2005	Gesamtkosten NW	Gesamtkosten NW-Ableitung
54000 Energie- und Wasserbezug	167,19 €	2.125,13 €									2.292,32 €	2.292,32 €
54110 Brenn- und Treibstoffe											0,00 €	0,00 €
54500 Material Direktverbrauch											0,00 €	0,00 €
54700 Fremdleistungen	2.342,93 €	12.909,93 €	13.389,81 €								28.642,67 €	28.642,67 €
59130 Mieten, Pachten, Gebühren, Beiträge											0,00 €	0,00 €
59160 Abwasserabgabe Landesumweltamt				-1.799,15 €							-1.799,15 €	0,00 €
59165 Beiträge Lippeverband, Wasser- u. Bodenv.					272.050,36 €						272.050,36 €	0,00 €
59190 Sonstige Gebühren und Beiträge											0,00 €	0,00 €
59200 Feuer- und Sturmversicherungen											0,00 €	0,00 €
59240 Maschinenversicherungen											0,00 €	0,00 €
59290 sonstige Versicherungen											0,00 €	0,00 €
59300 Bürobedarf, Zeitschriften											0,00 €	0,00 €
59340 Unterhaltung Büromaschinen u. Einrichtung											0,00 €	0,00 €
59420 Fernspreckgebühren	196,15 €	286,79 €									482,94 €	482,94 €
59540 Bekanntmachungen											0,00 €	0,00 €
59619 Sonstige Bewirtungs- u. Betreuungskosten											0,00 €	0,00 €
59700 Prüfungs- und Beratungskosten											0,00 €	0,00 €
59710 Gutachterkosten			1.128,72 €								1.128,72 €	1.128,72 €
59720 Gerichts- und Notariatskosten											0,00 €	0,00 €
59740 Betriebsführungskosten											0,00 €	0,00 €
59790 Sonstige Dienst- und Fremdleistungen			6.544,45 €								6.544,45 €	6.544,45 €
59920 Verwaltungskostenbeitrag Stadt											0,00 €	0,00 €
59930 Aus- und Fortbildung											0,00 €	0,00 €
57000 Abschreibungen						348.955,30 €					348.955,30 €	348.955,30 €
65100 Fremdkapitalzinsen							115.002,62 €				115.002,62 €	115.002,62 €
Eigenkapitalverzinsung 2 %							108.928,24 €				108.928,24 €	108.928,24 €
1/3 Verteilkosten								136.423,08 €			136.423,08 €	136.423,08 €
50 % Mischwasser-Kosten									500.721,24 €		500.721,24 €	500.721,24 €
kalkulatorisches Wagnis												
Auflösung Gebührenrückstellung 2005										-100.039,15 €	-100.039,15 €	-100.039,15 €
Gesamtsumme	2.706,27 €	15.321,85 €	21.062,98 €	-1.799,15 €	272.050,36 €	348.955,30 €	223.930,86 €	136.423,08 €	500.721,24 €	-100.039,15 €	1.419.333,64 €	1.149.082,43 €

	Nachkalkulation		Kalkulation	
befestigte Flächen - Vollanschluss	1.438.895,50 qm		1.420.179,76 qm	
Öffentliche Verkehrsflächen	876.625,00 qm, Anteil	Vollanschluss	876.625,00 qm, Anteil	Vollanschluss
befestigte Flächen - Ableitung	80.589,28 qm		80.589,28 qm	
befestigte Flächen insgesamt	2.396.109,78 qm		2.377.394,04	

	Gebühren Nachkalkulation 2008	Gebühren Ist-Aufkommen 2008	Gebühren Kalkulation 2008	Gebühreneinnahmen Kosten Überschuss	
Gebühr für Niederschlagswasser-Ableitung		0,48 €	0,55 €		
Gebühr für Niederschlagswasser-Reinigung		0,16 €	0,18 €		
Niederschlagswassergebühr Vollanschluss		0,64 €	0,73 €		
Gebührenaufkommen Vollanschluss		924.569,37 €	1.052.284,25 €		1.618.200,24 €
Gebührenaufkommen Ableitung		38.647,53 €	44.324,11 €		1.419.333,64 €
Gebührenaufkommen öffentliche Verkehrsflächen		456.116,74 €	521.591,88 €		198.866,60 €
		1.419.333,64 €	1.618.200,24 €		
			1.032.554,55 €		
			44.305,83 €		
			520.798,26 €		
			1.597.658,64 €		