

Abwasserwerk

Nachkalkulation GBH Stadtentwässerung 2009

Abschreibungen nach indizierten Wiederbeschaffungswerten
Nachkalkulation 2009

Kto.	Schmutzwasser	Niederschlagswasser	Mischwasser	Allgemein	Gesamtsumme
4100 immaterielle Vermögensgegenstände	1.932,80 €			380,18 €	2.312,98 €
4200 Grundstücke m. Betriebsgebäuden					0,00 €
4230 Grundstücke ohne Bauten					0,00 €
4250 Außenanlagen					0,00 €
4400 Pumpwerke - Maschinenteknik	9.900,49 €	218,67 €	10.771,76 €	19.716,71 €	40.607,63 €
4410 Pumpwerke - Baulicher Teil	3.537,24 €		56.381,04 €		59.918,28 €
4490 Pumpwerke - sonstiges			271,12 €		271,12 €
4500 Regenbecken - Maschinenteknik	2.426,03 €	200,85 €	6.675,22 €	4.601,29 €	13.903,39 €
4510 Regenbecken - Baulicher Teil		41.993,93 €	34.293,86 €		76.287,79 €
4590 Regenbecken - sonstiges		10.998,39 €			10.998,39 €
4600 Druckrohrleitungen Schmutzwasser	20.211,72 €				20.211,72 €
4602 Druckrohrleitungen Mischwasser			21.635,21 €		21.635,21 €
4610 Freigefälleleitungen Schmutzwasser	370.464,61 €				370.464,61 €
4611 Freigefälleleitungen Niederschlagswasser		303.125,29 €			303.125,29 €
4612 Freigefälleleitungen Mischwasser			313.334,04 €		313.334,04 €
4710 Fuhrpark				0,00 €	0,00 €
4720 Geräte und Werkzeuge				3.653,92 €	3.653,92 €
4750 Büroeinrichtungen				0,00 €	0,00 €
4760 Büromaschinen				196,46 €	196,46 €
4790 Sonstige Ausstattungen					0,00 €
4800 Anlagen im Bau/in 2009 fertig gestellte Anlagen					0,00 €
Summe Abschreibungen ind. WBW	408.472,89 €	356.537,13 €	443.362,25 €	28.548,56 €	1.236.920,83 €

Anlagenspiegel
Kapitalverzinsung
Nachkalkulation 2009

Anschaffungskosten/Restbuchwerte

Kto./AHK/RBW	Schmutzwasser	Niederschlagswasser	Mischwasser	Allgemein	Gesamtsumme
4100 immaterielle Vermögensgegenstände				47.155,00 €	47.155,00 €
4200 Grundstücke m. Betriebsgebäuden	28.371,59 €	596.846,55 €	122.684,49 €		747.902,63 €
4230 Grundstücke ohne Bauten		191.346,54 €			191.346,54 €
4250 Außenanlagen		0,00 €	0,00 €		0,00 €
4400 Pumpwerke - Maschinentechnik	53.550,00 €	1.304,00 €	70.010,00 €	239.206,00 €	364.070,00 €
4410 Pumpwerke - Baulicher Teil	106.086,00 €		687.895,00 €		793.981,00 €
4490 Pumpwerke - sonstiges			1.160,00 €		1.160,00 €
4500 Regenbecken - Maschinentechnik		2.383,00 €	19.777,00 €	55.825,00 €	77.985,00 €
4510 Regenbecken - Baulicher Teil		1.646.761,00 €	1.115.297,00 €		2.762.058,00 €
4590 Regenbecken - sonstiges		46.140,00 €			46.140,00 €
4600 Druckrohrleitungen Schmutzwasser	526.780,00 €				526.780,00 €
4602 Druckrohrleitungen Mischwasser			417.136,00 €		417.136,00 €
4610 Freigefälleleitungen Schmutzwasser	7.871.600,00 €				7.871.600,00 €
4611 Freigefälleleitungen Niederschlagswasser		7.568.307,00 €			7.568.307,00 €
4612 Freigefälleleitungen Mischwasser			5.800.054,00 €		5.800.054,00 €
4710 Fuhrpark				0,00 €	0,00 €
4720 Geräte und Werkzeuge				31.556,00 €	31.556,00 €
4750 Büroeinrichtungen				0,00 €	0,00 €
4760 Büromaschinen				0,00 €	0,00 €
4790 Sonstige Ausstattungen				275,00 €	275,00 €
4800 Anlagen im Bau	525.719,00 €	46.081,14 €	74.795,00 €		646.595,14 €
Summe Restbuchwerte	9.112.106,59 €	10.099.169,23 €	8.308.808,49 €	374.017,00 €	27.894.101,31 €
zzgl. Allgemeinkosten je 1/3	124.672,33 €	124.672,33 €	124.672,33 €		
Summe Restbuchwerte m. Allgemeinkosten	9.236.778,92 €	10.223.841,56 €	8.433.480,82 €		
Gesamtanschaffungswerte	9.236.778,92 €	10.223.841,56 €	8.433.480,82 €		27.894.101,31 €

Fremdkapitalzinsen 108.527,77 € 120.125,29 € 99.089,40 € **327.742,45 €**

Kalkulatorische Verzinsung zur Ermittlung der Eigenkapitalverzinsung

Restbuchwerte nach Herstellungs-/Anschaffungskosten	27.894.101,31 €			
abzgl. Investitionszuschüsse	2.180.880,00 €			
abzgl. Abwasserinvestitionspauschale	3.015.630,68 €			
abzgl. Kanalanschlussbeiträge	9.083.564,00 €			
zu verzinsendes Kapital	13.614.026,63 €			
Zinsfaktor 2 % Eigenkapitalverzinsung	272.280,53 €			272.280,53 €
				600.022,98 €

Gemäß OVG-Entscheidung anzusetzende kalkulatorische Verzinsung

zu verzinsendes Kapital (s. o.)	13.614.026,63 €			
Zinsfaktor max. 7 %	952.981,86 €			952.981,86 €

Verteilkosten Nachkalkulation 2009

Konto/Kostenstelle	9400	9402	9440	9470	9480	9481	9490	9491	9493	9495	9496	9499	9920	Abschreibungen	Summe
54000 Energie- und Wasserbezug															0,00 €
54110 Brenn- und Treibstoffe															0,00 €
54500 Material Direktverbrauch			1.320,07 €						174,93 €	3.917,18 €					5.412,18 €
54700 Fremdleistungen	5.393,60 €		114,00 €	4.343,50 €			6,71 €								9.857,81 €
59130 Mieten, Pachten, Gebühren, Beiträge															0,00 €
59160 Abwasserabgabe Landesumweltamt															0,00 €
59165 Beiträge Lippeverband, Wasser- u. Bodenv.					426,00 €										426,00 €
59190 Sonstige Gebühren und Beiträge	11.778,00 €														11.778,00 €
59200 Feuer- und Sturmversicherungen															0,00 €
59230 Kfz-Versicherungen										83,20 €					83,20 €
59240 Maschinenversicherungen							14.923,67 €								14.923,67 €
59290 sonstige Versicherungen															0,00 €
59300 Bürobedarf, Zeitschriften	358,74 €														358,74 €
59340 Unterhaltung Büromaschinen u. Einrichtung	57,01 €							163,13 €			287,00 €				507,14 €
59420 Fernsprechgebühren	1.676,68 €														1.676,68 €
59540 Bekanntmachungen	372,79 €														372,79 €
59619 Sonstige Bewirtungs- u. Betreuungskosten															0,00 €
59700 Prüfungs- und Beratungskosten	18.052,21 €			1.406,05 €		1.101,94 €									20.560,20 €
59710 Gutachterkosten															0,00 €
59720 Gerichts- und Notariatskosten	3.890,41 €														3.890,41 €
59740 Betriebsführungskosten		12.526,61 €													12.526,61 €
59790 Sonstige Dienst- und Fremdleistungen	6.872,25 €			6.347,46 €						1.302,75 €					14.522,46 €
59900 Bankgebühren												267,80 €			267,80 €
59920 Verwaltungskostenbeitrag Stadt															0,00 €
59930 Aus- und Fortbildung	780,00 €														780,00 €
59990 Sonstiges												0,47 €			0,47 €
57000 Abschreibungen Allgemeinposten														28.548,56 €	28.548,56 €
Summe Verteilkosten	49.231,69 €	12.526,61 €	1.434,07 €	12.097,01 €	426,00 €	1.101,94 €	14.930,38 €	163,13 €	174,93 €	4.000,38 €	1.589,75 €	268,27 €	0,00 €	28.548,56 €	126.492,72 €

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

Zusammenfassung Kosten für Mischwasser Nachkalkulation 2009

Konto/Kostenstelle	9443	9463	9477	1/3 Verteilkosten	Abschreibungen	Zinsen	Gesamtkosten
54000 Energie- und Wasserbezug	57.528,63 €	1.512,00 €					59.040,63 €
54110 Brenn- und Treibstoffe	1.835,28 €						1.835,28 €
54500 Material Direktverbrauch	17.676,77 €		309,40 €				17.986,17 €
54700 Fremdleistungen	121.943,27 €	23.511,43 €	3.729,80 €				149.184,50 €
59130 Mieten, Pachten, Gebühren, Beiträge	761,80 €						761,80 €
59160 Abwasserabgabe Landesumweltamt							0,00 €
59165 Beiträge Lippeverband, Wasser- u. Bodenv.							0,00 €
59190 Sonstige Gebühren und Beiträge							0,00 €
59200 Feuer- und Sturmversicherungen	1.211,16 €	192,90 €					1.404,06 €
59240 Maschinenversicherungen							0,00 €
59290 sonstige Versicherungen							0,00 €
59300 Bürobedarf, Zeitschriften							0,00 €
59340 Unterhaltung Büromaschinen u. Einrichtung							0,00 €
59420 Fernspreckgebühren	2.019,44 €	296,45 €					2.315,89 €
59540 Bekanntmachungen							0,00 €
59619 Sonstige Bewirtungs- u. Betreuungskosten							0,00 €
59700 Prüfungs- und Beratungskosten							0,00 €
59710 Gutachterkosten			33.948,92 €				33.948,92 €
59720 Gerichts- und Notariatskosten							0,00 €
59740 Betriebsführungskosten							0,00 €
59920 Verwaltungskostenbeitrag Stadt							0,00 €
59930 Aus- und Fortbildung							0,00 €
57000 Abschreibungen					443.362,25 €		443.362,25 €
65100 Fremdkapitalzinsen						99.089,40 €	99.089,40 €
1/3 Verteilkosten				42.164,24 €			42.164,24 €
Gesamtsumme	202.976,35 €	25.512,78 €	37.988,12 €	42.164,24 €	443.362,25 €	99.089,40 €	851.093,14 €

Zusammenfassung Kosten für Schmutzwasser Nachkalkulation 2009

Konto/Kostenstelle	9441	9472	9475	9480	9920	1/3 Verteilkosten	50 % MW-Kosten	Abschreibungen	Zinsen	Aufl. GBR/GBF	Gesamtkosten SW	Gesamtkosten SW - Ableitung
54000 Energie- und Wasserbezug	5.587,76 €										5.587,76 €	5.587,76 €
54110 Brenn- und Treibstoffe											0,00 €	0,00 €
54500 Material Direktverbrauch											0,00 €	0,00 €
54700 Fremdleistungen	65.222,12 €		9.093,54 €								74.315,66 €	74.315,66 €
59130 Mieten, Pachten, Gebühren, Beiträge			9.407,88 €								9.407,88 €	9.407,88 €
59160 Abwasserabgabe Landesumweltamt			62.357,70 €								62.357,70 €	0,00 €
59165 Beiträge Lippeverband, Wasser- u. Bodenv.				843.501,75 €							843.501,75 €	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 Fernsprechggebühren	3.059,08 €										3.059,08 €	3.059,08 €
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 €
59790 Sonstige Dienst- u. Fremdleistungen		2.699,04 €									2.699,04 €	2.699,04 €
59920 Verwaltungskostenbeitrag Stadt					100.540,64 €						100.540,64 €	100.540,64 €
59930 Aus- und Fortbildung											0,00 €	0,00 €
57000 Abschreibungen								408.472,89 €			408.472,89 €	408.472,89 €
65100 Fremdkapitalzinsen									108.527,77 €		108.527,77 €	108.527,77 €
Eigenkapitalzinsen 2 %									136.140,27 €		136.140,27 €	136.140,27 €
1/3 Verteilkosten						42.164,24 €					42.164,24 €	42.164,24 €
50 % Mischwasser-Kosten							425.546,57 €				425.546,57 €	425.546,57 €
Aufl. Gebührenrückst.2007/Fehlbetrag 2006										-136.257,17 €	-136.257,17 €	-136.257,17 €
Gesamtsumme	73.868,96 €	2.699,04 €	80.859,12 €	843.501,75 €	100.540,64 €	42.164,24 €	425.546,57 €	408.472,89 €	244.668,03 €	-136.257,17 €	2.086.064,07 €	1.452.718,96 €

Menge Schmutzwasser Vollanschluss 988.338,01 cbm
Menge Schmutzwasser nur Ableitung 99.073,00 cbm
Gesamt-Schmutzwassermenge 1.087.411,01 cbm

	Ergebnis		Gebühren		Kalkulation		Gebühreneinnahmen	
	Nachkalkulation	Ist-Aufkommen	Ist-Aufkommen	Kalkulation	Kalkulation	Kosten	Fehlbetrag	
	2009	2009	2009	2009	2009	2009	2009	
Gebühr für die Schmutzwasser-Ableitung	1,34 €			1,11 €				
Gebühr für die Schmutzwasser-Reinigung	0,64 €			0,88 €				
Schmutzwassergebühr Vollanschluss	1,98 €			1,99 €				
Gebührenaufkommen Vollanschluss	1.956.909,26 €	1.966.792,63 €		2.050.322,87 €				2.091.624,61 €
Gebührenaufkommen Ableitung	132.757,82 €	124.831,98 €		126.989,55 €				2.086.064,07 €
	<u>2.089.667,08 €</u>	<u>2.091.624,61 €</u>		<u>2.177.312,42 €</u>				<u>5.560,54 €</u>

Zusammenfassung Kosten für Niederschlagswasser Nachkalkulation 2009

Konto/Kostenstelle	9442	9462	9476	9480	9490	9499	9920	Abschreibungen	Zinsen	1/3 Verteilkosten	50 % MW-Kosten	Aufl. GBR	Gesamtkosten NW	Gesamtkosten NW-Ableitung
54000 Energie- und Wasserbezug	131,49 €	1.832,03 €											1.963,52 €	1.963,52 €
54110 Brenn- und Treibstoffe													0,00 €	0,00 €
54500 Material Direktverbrauch													0,00 €	0,00 €
54700 Fremdleistungen	4.389,69 €	19.735,37 €	17.777,61 €		93.934,23 €	903,21 €							136.740,11 €	136.740,11 €
59130 Mieten, Pachten, Gebühren, Beiträge													0,00 €	0,00 €
59160 Abwasserabgabe Landesumweltamt			11.004,30 €										11.004,30 €	0,00 €
59165 Beiträge Lippeverband, Wasser- u. Bodenv.				158.760,39 €									158.760,39 €	0,00 €
59190 Sonstige Gebühren und Beiträge		200,00 €											200,00 €	200,00 €
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 Fernsprechgebühren	210,27 €	446,48 €											656,75 €	656,75 €
59540 Bekanntmachungen													0,00 €	0,00 €
59619 Sonstige Bewirtungs- u. Betreuungskosten													0,00 €	0,00 €
59700 Prüfungs- und Beratungskosten			6.844,36 €										6.844,36 €	6.844,36 €
59710 Gutachterkosten			1.739,90 €										1.739,90 €	1.739,90 €
59720 Gerichts- und Notariatskosten													0,00 €	0,00 €
59740 Betriebsführungskosten													0,00 €	0,00 €
59790 Sonstige Dienst- und Fremdleistungen													0,00 €	0,00 €
59920 Verwaltungskostenbeitrag Stadt							111.337,34 €						111.337,34 €	111.337,34 €
59930 Aus- und Fortbildung													0,00 €	0,00 €
57000 Abschreibungen								356.537,13 €					356.537,13 €	356.537,13 €
65100 Fremdkapitalzinsen									120.125,29 €				120.125,29 €	120.125,29 €
Eigenkapitalverzinsung 2 %									136.140,27 €				136.140,27 €	136.140,27 €
1/3 Verteilkosten										42.164,24 €			42.164,24 €	42.164,24 €
50 % Mischwasser-Kosten											425.546,57 €		425.546,57 €	425.546,57 €
Auflösung GBR 2006/Fehlbetrag Ö-Anteil 2006												-41.396,27 €	-41.396,27 €	-41.396,27 €
Gesamtsumme	4.731,45 €	22.013,88 €	37.566,17 €	158.760,39 €	93.934,23 €	903,21 €	111.337,34 €	356.537,13 €	256.265,55 €	42.164,24 €	425.546,57 €	-41.396,27 €	1.468.363,89 €	1.298.599,20 €

befestigte Flächen - Vollanschluss 1.437.939,32 qm
 Öffentliche Verkehrsflächen 876.625,00 qm davon Anteil Vollanschluss 219.156,25 qm
 befestigte Flächen - Ableitung 80.589,28 qm
 befestigte Flächen insgesamt 2.395.153,60 qm

	Ergebnis	Gebühren	Kalkulation	Gebühreneinnahmen	1.554.898,65 €
	Nachkalkulation	Ist-Aufkommen		Kosten	<u>1.468.363,89 €</u>
	2009	2009	2009	Überschuss	86.534,76 €
Gebühr für Niederschlagswasser-Ableitung	0,54 €		0,58 €		
Gebühr für Niederschlagswasser-Reinigung	0,10 €		0,10 €		
Niederschlagswassergebühr Vollanschluss	0,64 €		0,68 €		
Gebührenaufkommen Vollanschluss	920.281,16 €	977.798,74 €	980.126,64 €		
Gebührenaufkommen Ableitung	43.518,21 €	46.741,78 €	46.741,78 €		
Gebührenaufkommen öffentliche Verkehrsflächen	<u>495.293,13 €</u>	<u>530.358,13 €</u>	<u>530.358,13 €</u>		
	1.459.092,50 €	1.554.898,65 €	1.557.226,55 €		