

Abwasserwerk

Nachkalkulation Stadtentwässerung 2010

Abschreibungen nach indizierten Wiederbeschaffungswerten
Nachkalkulation 2010

Kto.	Schmutzwasser	Niederschlagswasser	Mischwasser	Allgemein	Gesamtsumme
4100 immaterielle Vermögensgegenstände	2.336,42 €				2.336,42 €
4200 Grundstücke m. Betriebsgebäuden					0,00 €
4230 Grundstücke ohne Bauten					0,00 €
4250 Außenanlagen					0,00 €
4400 Pumpwerke - Maschinentechnik	10.005,17 €	220,98 €	10.871,06 €	19.925,17 €	41.022,38 €
4410 Pumpwerke - Baulicher Teil	3.953,58 €		56.598,19 €		60.551,77 €
4490 Pumpwerke - sonstiges			971,61 €		971,61 €
4500 Regenbecken - Maschinentechnik	0,00 €	402,08 €	7.321,15 €	4.649,94 €	12.373,17 €
4510 Regenbecken - Baulicher Teil		44.172,20 €	34.708,93 €		78.881,13 €
4590 Regenbecken - sonstiges		11.114,68 €			11.114,68 €
4600 Druckrohrleitungen Schmutzwasser	20.425,41 €				20.425,41 €
4602 Druckrohrleitungen Mischwasser			21.867,76 €		21.867,76 €
4610 Freigefälleleitungen Schmutzwasser	392.544,90 €				392.544,90 €
4611 Freigefälleleitungen Niederschlagswasser		310.646,53 €			310.646,53 €
4612 Freigefälleleitungen Mischwasser			318.345,79 €		318.345,79 €
4710 Fuhrpark				0,00 €	0,00 €
4720 Geräte und Werkzeuge				3.768,25 €	3.768,25 €
4750 Büroeinrichtungen				0,00 €	0,00 €
4760 Büromaschinen				0,00 €	0,00 €
4790 Sonstige Ausstattung				198,61 €	198,61 €
4800 Anlagen im Bau/in 2010 fertig gestellte Anlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
Summe Abschreibungen ind. WBW	429.265,48 €	366.556,47 €	450.684,49 €	28.541,97 €	1.275.048,41 €

Anlagenspiegel
Kapitalverzinsung
Nachkalkulation 2010

Anschaffungskosten/Restbuchwerte

Kto./AHK/RBW	Schmutzwasser	Niederschlagswasser	Mischwasser	Allgemein	Gesamtsumme
4100 immaterielle Vermögensgegenstände				45.141,92 €	45.141,92 €
4200 Grundstücke m. Betriebsgebäuden	28.371,59 €	521.787,16 €	197.743,88 €		747.902,63 €
4230 Grundstücke ohne Bauten		197.756,54 €			197.756,54 €
4250 Außenanlagen					0,00 €
4400 Pumpwerke - Maschinentechnik	45.130,76 €	1.116,68 €	59.882,07 €	218.829,47 €	324.958,98 €
4410 Pumpwerke - Baulicher Teil	103.551,72 €		665.910,01 €		769.461,73 €
4490 Pumpwerke - sonstiges			7.205,44 €		7.205,44 €
4500 Regenbecken - Maschinentechnik		1.185,49 €	22.084,42 €	51.068,23 €	74.338,14 €
4510 Regenbecken - Baulicher Teil		1.382.817,92 €	1.259.856,11 €		2.642.674,03 €
4590 Regenbecken - sonstiges		34.735,79 €			34.735,79 €
4600 Druckrohrleitungen Schmutzwasser	511.787,38 €				511.787,38 €
4602 Druckrohrleitungen Mischwasser			403.267,98 €		403.267,98 €
4610 Freigefälleleitungen Schmutzwasser	8.426.555,86 €				8.426.555,86 €
4611 Freigefälleleitungen Niederschlagswasser		7.579.340,53 €			7.579.340,53 €
4612 Freigefälleleitungen Mischwasser			5.716.005,57 €		5.716.005,57 €
4710 Fuhrpark				0,00 €	0,00 €
4720 Geräte und Werkzeuge				29.073,85 €	29.073,85 €
4750 Büroeinrichtungen				0,00 €	0,00 €
4760 Büromaschinen				0,00 €	0,00 €
4790 Sonstige Ausstattungen				96,43 €	96,43 €
4800 Anlagen im Bau/in 2010 fertiggestellte Anlagen					0,00 €
Summe Restbuchwerte	9.115.397,31 €	9.718.740,11 €	8.331.955,48 €	344.209,90 €	27.510.302,80 €
zzgl. Allgemeinkosten je 1/3	114.736,63 €	114.736,63 €	114.736,63 €		
Summe Restbuchwerte m. Allgemeinkosten	9.230.133,94 €	9.833.476,74 €	8.446.692,11 €		
Anschaffungswerte Neuzugänge 2009 - 2010					
Gesamtanschaffungswerte	9.230.133,94 €	9.833.476,74 €	8.446.692,11 €		27.510.302,80 €

Habenzinsen Sollzinsen
10.219,68 € 380.286,04 €

Fremdkapitalzinsen	124.163,01 €	132.279,13 €	113.624,22 €	370.066,36 €
Eigenkapitalverzinsung:				
Stammkapital	6.200.000,00 €			
Kapitalrücklagen (Stand: 31.12.2008)	1.677.193,66 €			
Gewinnrücklage 2008	596.888,38 €			
Zu verzinsendes Eigenkapital	8.474.082,04 €			
Zinssatz 2010 gem. Ratsbeschluss: 4 %	338.963,28 €			338.963,28 €
				709.029,64 €

Ermittlung der kalkulatorischen Verzinsung

Restbuchwerte nach Herstellungs-/Anschaffungskosten	27.510.302,80 €
abzgl. Investitionszuschüsse	2.026.946,00 €
abzgl. Abwasserinvestitionspauschale	3.015.630,68 €
abzgl. Kanalanschlussbeiträge	9.089.690,00 €
zu verzinsendes Kapital	13.378.036,12 €
Zinsfaktor 5,3 % Eigenkapitalverzinsung	709.035,91 €

Gemäß OVG-Entscheidung maximale kalkulatorische Verzinsung	
zu verzinsendes Kapital (s. o.)	13.378.036,12 €
Zinsfaktor max. 6,5 %	869.572,35 €
	869.572,35 €

Verteilkosten Nachkalkulation 2010

Konto/Kostenstelle	9400	9402	9440	9460	9470	9480	9490	9493	9494	9495	9496	9920	Abschrei- bungen	Summe
54000 Energie- und Wasserbezug														0,00 €
54110 Brenn- und Treibstoffe														0,00 €
54500 Material Direktverbrauch			901,84 €		3.905,00 €									4.806,84 €
54700 Fremdleistungen	6.210,75 €		314,46 €		11.957,43 €		2.177,01 €	600,83		838,98				22.099,46 €
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	11.222,00 €				600,00 €	426,00 €								12.248,00 €
59200 Feuer- und Sturmversicherungen														0,00 €
59240 Maschinenversicherungen							17.841,25 €							17.841,25 €
59290 sonstige Versicherungen										39,66 €				39,66 €
59300 Bürobedarf, Zeitschriften	728,82 €													728,82 €
59340 Unterhaltung Büromaschinen u. Einrichtung	996,00 €													996,00 €
59420 Fernsprechgebühren	1.594,18 €													1.594,18 €
59540 Bekanntmachungen	543,64 €													543,64 €
59619 Sonstige Bewirtungs- u. Betreuungskosten														0,00 €
59700 Prüfungs- und Beratungskosten	19.703,39 €													19.703,39 €
59710 Gutachterkosten					141.834,88 €									141.834,88 €
59720 Gerichts- und Notariatskosten	1.503,57 €													1.503,57 €
59740 Betriebsführungskosten		9.125,94 €												9.125,94 €
59790 Sonstige Dienst- und Fremdleistungen	1.302,75 €										3.120,75 €			4.423,50 €
59900 Bankgebühren	140,87 €													140,87 €
59920 Verwaltungskostenbeitrag Stadt												206.607,54 €		206.607,54 €
59930 Aus- und Fortbildung	920,00 €													920,00 €
59990 Sonstiges														0,00 €
57000 Abschreibungen Allgemeinposten													28.541,97 €	28.541,97 €
Summe Verteilkosten	44.865,97 €	9.125,94 €	1.216,30 €	0,00 €	158.297,31 €	426,00 €	20.018,26 €	600,83 €	0,00 €	878,64 €	3.120,75 €	206.607,54 €	28.541,97 €	473.699,51 €

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

Zusammenfassung Kosten für Mischwasser Nachkalkulation 2010

Konto/Kostenstelle	9443	9463	9477	1/3 Verteilkosten	Abschreibungen	Zinsen	Gesamtkosten
54000 Energie- und Wasserbezug	68.280,80 €	2.121,79 €					70.402,59 €
54110 Brenn- und Treibstoffe	1.786,84 €						1.786,84 €
54500 Material Direktverbrauch	39,06 €						39,06 €
54700 Fremdleistungen	109.571,28 €	25.017,91 €	15.675,09 €				150.264,28 €
59130 Mieten, Pachten, Gebühren, Beiträge	662,99 €						662,99 €
59160 Abwasserabgabe Landesumweltamt							0,00 €
59165 Beiträge Lippeverband, Wasser- u. Bodenv.							0,00 €
59190 Sonstige Gebühren und Beiträge							0,00 €
59200 Feuer- und Sturmversicherungen	1.414,85 €	34,22 €					1.449,07 €
59240 Maschinenversicherungen							0,00 €
59290 sonstige Versicherungen							0,00 €
59300 Bürobedarf, Zeitschriften							0,00 €
59340 Unterhaltung Büromaschinen u. Einrichtung							0,00 €
59420 Fernspreckgebühren	1.699,35 €	245,45 €					1.944,80 €
59540 Bekanntmachungen							0,00 €
59619 Sonstige Bewirtungs- u. Betreuungskosten							0,00 €
59700 Prüfungs- und Beratungskosten							0,00 €
59710 Gutachterkosten			11.147,10 €				11.147,10 €
59720 Gerichts- und Notariatskosten							0,00 €
59740 Betriebsführungskosten							0,00 €
59920 Verwaltungskostenbeitrag Stadt							0,00 €
59930 Aus- und Fortbildung							0,00 €
57000 Abschreibungen					450.684,49 €		450.684,49 €
65100 Fremdkapitalzinsen						113.624,22 €	113.624,22 €
1/3 Verteilkosten				157.899,84 €			157.899,84 €
Gesamtsumme	183.455,17 €	27.419,37 €	26.822,19 €	157.899,84 €	450.684,49 €	113.624,22 €	959.905,27 €

Zusammenfassung Kosten für Schmutzwasser Nachkalkulation 2010

Konto/Kostenstelle	9441	9475	9480	1/3 Verteilkosten	50 % MW-Kosten	Abschreibungen	Zinsen	Aufl. GBR/GBF	Gesamtkosten SW	Gesamtkosten SW - Ableitung
54000 Energie- und Wasserbezug	12.063,43 €								12.063,43 €	12.063,43 €
54110 Brenn- und Treibstoffe									0,00 €	0,00 €
54500 Material Direktverbrauch	3.573,93 €								3.573,93 €	3.573,93 €
54700 Fremdleistungen	77.069,53 €	13.047,34 €							90.116,87 €	90.116,87 €
59130 Mieten, Pachten, Gebühren, Beiträge		10.001,74 €							10.001,74 €	10.001,74 €
59160 Abwasserabgabe Landesumweltamt		77.935,65 €							77.935,65 €	0,00 €
59165 Beiträge Lippeverband, Wasser- u. Bodenv.			842.476,65 €						842.476,65 €	0,00 €
59190 Sonstige Gebühren und Beiträge									0,00 €	0,00 €
59200 Feuer- und Sturmversicherungen	8,84 €								8,84 €	8,84 €
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	3.036,75 €								3.036,75 €	3.036,75 €
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		45.096,02 €							45.096,02 €	90.192,04 €
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						429.265,48 €			429.265,48 €	429.265,48 €
65100 Fremdkapitalzinsen							124.163,01 €		124.163,01 €	124.163,01 €
Eigenkapitalzinsen 4 %							169.481,64 €		169.481,64 €	169.481,64 €
1/3 Verteilkosten				157.899,84 €					157.899,84 €	157.899,84 €
50 % Mischwasser-Kosten					479.952,64 €				479.952,64 €	479.952,64 €
Gebührenfehlbetrag/Gebührenüberschuss Vorj.								170.081,97 €	170.081,97 €	170.081,97 €
Gesamtsumme	95.752,48 €	146.080,75 €	842.476,65 €	157.899,84 €	479.952,64 €	429.265,48 €	293.644,65 €	-170.081,97 €	2.274.990,52 €	1.399.674,24 €

Menge Schmutzwasser Vollanschluss	981.811,61 cbm
Menge Schmutzwasser nur Ableitung	<u>122.545,00 cbm</u>
Gesamt-Schmutzwassermenge	1.104.356,61 cbm

	Gebührensatz Nachkalkulation 2010	Gebührensatz 2010	Gebühreneinnahmen Kosten 2010 Fehlbetrag	2.239.394,26 € <u>2.274.990,52 €</u> -35.596,26 €
Gebühr für die Schmutzwasser-Ableitung	1,27 €	1,19 €		
Gebühr für die Schmutzwasser-Reinigung	<u>0,89 €</u>	<u>0,92 €</u>		
Schmutzwassergebühr Vollanschluss	2,16 €	2,11 €		
Gebührenaufkommen Vollanschluss	2.120.713,08 €	2.121.497,39 €		
Gebührenaufkommen Ableitung	<u>155.632,15 €</u>	<u>117.896,87 €</u>		
	2.276.345,23 €	2.239.394,26 €		

Zusammenfassung Kosten für Niederschlagswasser Nachkalkulation 2010

Konto/Kostenstelle	9442	9462	9476	9480	Abschreibungen	Zinsen	1/3 Verteilkosten	50 % MW-Kosten	Aufl. GBR	Gesamtkosten NW	Gesamtkosten NW-Ableitung
54000 Energie- und Wasserbezug	225,78 €	3.653,42 €								3.879,20 €	3.879,20 €
54110 Brenn- und Treibstoffe										0,00 €	0,00 €
54500 Material Direktverbrauch										0,00 €	0,00 €
54700 Fremdleistungen	4.425,97 €	22.579,72 €	9.013,43 €							36.019,12 €	36.019,12 €
59130 Mieten, Pachten, Gebühren, Beiträge										0,00 €	0,00 €
59160 Abwasserabgabe Landesumweltamt			13.753,35 €							13.753,35 €	0,00 €
59165 Beiträge Lippeverband, Wasser- u. Bodenv.				158.579,49 €						158.579,49 €	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	1.063,79 €	530,45 €								1.594,24 €	1.594,24 €
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			989,49 €							989,49 €	989,49 €
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										0,00 €	0,00 €
59930 Aus- und Fortbildung										0,00 €	0,00 €
57000 Abschreibungen					366.556,47 €					366.556,47 €	366.556,47 €
65100 Fremdkapitalzinsen						132.279,13 €				132.279,13 €	132.279,13 €
Eigenkapitalverzinsung 4 %						169.481,64 €				169.481,64 €	169.481,64 €
1/3 Verteilkosten							157.899,84 €			157.899,84 €	157.899,84 €
50 % Mischwasser-Kosten								479.952,64 €		479.952,64 €	479.952,64 €
Gebührendefizit/Gebührenüberschuss Vorj.									207.650,04 €	207.650,04 €	207.650,04 €
Gesamtsumme	5.715,54 €	26.763,59 €	23.756,27 €	158.579,49 €	366.556,47 €	301.760,77 €	157.899,84 €	479.952,64 €	-207.650,04 €	1.313.334,56 €	1.141.001,72 €

befestigte Flächen - Vollanschluss	1.447.794,45 qm		
Öffentliche Verkehrsflächen	876.625,00 qm	davon Anteil Vollanschluss	219.156,25 qm
befestigte Flächen - Ableitung	<u>80.661,08 qm</u>		
befestigte Flächen insgesamt	2.405.080,53 qm		

	Gebührensatz Nachkalkulation 2010	Gebührensatz Kalkulation 2010	Gebühreneinnahmen Kosten 2010 Überschuss	1.394.349,93 € <u>1.313.334,56 €</u> 81.015,37 €
Gebühr für Niederschlagswasser-Ableitung	0,47 €	0,51 €		
Gebühr für Niederschlagswasser-Reinigung	0,10 €	0,10 €		
Niederschlagswassergebühr Vollanschluss	0,57 €	0,61 €		

Gebührenaufkommen Vollanschluss	825.242,84 €	884.255,02 €
Gebührenaufkommen Ableitung	37.910,71 €	41.100,53 €
Gebührenaufkommen öffentliche Verkehrsflächen	<u>433.929,38 €</u>	<u>468.994,38 €</u>
	1.297.082,92 €	1.394.349,93 €

