

Abwasserwerk

Nachkalkulation GBH Stadtentwässerung 2011

OVG

Abschreibungen nach indizierten Wiederbeschaffungswerten
Nachkalkulation 2011

Kto.	Schmutzwasser	Niederschlagswasser	Mischwasser	Allgemein	Gesamtsumme
4100 immaterielle Vermögensgegenstände	1.944,72 €			2.378,54 €	4.323,26 €
4200 Grundstücke m. Betriebsgebäuden					0,00 €
4230 Grundstücke ohne Bauten					0,00 €
4250 Außenanlagen					0,00 €
4400 Pumpwerke - Maschinenteknik	10.221,33 €	220,02 €	29.930,01 €	19.838,31 €	60.209,67 €
4410 Pumpwerke - Baulicher Teil	3.936,36 €		56.944,29 €		60.880,65 €
4490 Pumpwerke - sonstiges			967,37 €		967,37 €
4500 Regenbecken - Maschinenteknik	0,00 €	400,33 €	2.862,42 €	4.629,67 €	7.892,42 €
4510 Regenbecken - Baulicher Teil		44.279,84 €	34.557,63 €		78.837,47 €
4590 Regenbecken - sonstiges		14.030,17 €			14.030,17 €
4600 Druckrohrleitungen Schmutzwasser	20.336,37 €				20.336,37 €
4602 Druckrohrleitungen Mischwasser			27.799,10 €		27.799,10 €
4610 Freigefälleleitungen Schmutzwasser	392.249,68 €				392.249,68 €
4611 Freigefälleleitungen Niederschlagswasser		309.635,49 €			309.635,49 €
4612 Freigefälleleitungen Mischwasser			317.644,27 €		317.644,27 €
4710 Fuhrpark					0,00 €
4720 Geräte und Werkzeuge				3.621,89 €	3.621,89 €
4750 Büroeinrichtungen					0,00 €
4760 Büromaschinen				1.140,12 €	1.140,12 €
4790 Sonstige Ausstattungen				61,70 €	61,70 €
4800 Anlagen im Bau/in 2011 fertig gestellte Anlagen					0,00 €
Summe Abschreibungen ind. WBW	428.688,46 €	368.565,85 €	470.705,09 €	31.670,23 €	1.299.629,63 €

Anlagenspiegel
Kapitalverzinsung
Nachkalkulation 2011

Anschaffungskosten/Restbuchwerte

Kto./AHK/RBW	Schmutzwasser	Niederschlagswasser	Mischwasser	Allgemein	Gesamtsumme
4100 immaterielle Vermögensgegenstände				51.126,00 €	51.126,00 €
4200 Grundstücke m. Betriebsgebäuden	28.371,59 €	521.787,16 €	197.743,88 €		747.902,63 €
4230 Grundstücke ohne Bauten		200.824,54 €			200.824,54 €
4250 Außenanlagen		0,00 €	0,00 €		0,00 €
4400 Pumpwerke - Maschinentechnik	39.079,00 €	932,00 €	229.594,00 €	205.034,00 €	474.639,00 €
4410 Pumpwerke - Baulicher Teil	101.056,00 €		667.094,00 €		768.150,00 €
4490 Pumpwerke - sonstiges			6.855,00 €		6.855,00 €
4500 Regenbecken - Maschinentechnik		1.703,00 €	18.636,00 €	47.851,00 €	68.190,00 €
4510 Regenbecken - Baulicher Teil		1.648.697,00 €	1.059.529,00 €		2.708.226,00 €
4590 Regenbecken - sonstiges		53.219,00 €			53.219,00 €
4600 Druckrohrleitungen Schmutzwasser	496.834,00 €				496.834,00 €
4602 Druckrohrleitungen Mischwasser			624.467,00 €		624.467,00 €
4610 Freigefälleleitungen Schmutzwasser	8.179.329,00 €				8.179.329,00 €
4611 Freigefälleleitungen Niederschlagswasser		7.384.410,00 €			7.384.410,00 €
4612 Freigefälleleitungen Mischwasser			5.555.195,00 €		5.555.195,00 €
4710 Fuhrpark				0,00 €	0,00 €
4720 Geräte und Werkzeuge				26.005,00 €	26.005,00 €
4750 Büroeinrichtungen				0,00 €	0,00 €
4760 Büromaschinen				2.282,00 €	2.282,00 €
4765 - GWG Sammelposten ab 2008				37,00 €	37,00 €
4800 Anlagen im Bau	228.515,00 €	577.528,00 €	44.730,00 €		850.773,00 €
Summe Restbuchwerte	9.073.184,59 €	10.389.100,70 €	8.403.843,88 €	332.335,00 €	28.198.464,17 €
zzgl. Allgemeinkosten je 1/3	110.778,33 €	110.778,33 €	110.778,33 €		
Summe Restbuchwerte m. Allgemeinkosten	9.183.962,92 €	10.499.879,03 €	8.514.622,21 €		
Gesamtanschaffungswerte	9.183.962,92 €	10.499.879,03 €	8.514.622,21 €		28.198.464,17 €

8.862,78 € Habenzinsen Girokonto

Fremdkapitalzinsen	113.939,53 €	130.265,25 €	105.635,45 €		358.703,01 €
Eigenkapitalverzinsung:					
Stammkapital	6.200.000,00 €				
Kapitalrücklagen (Stand: 31.12.2009)	2.274.082,04 €				
Gewinnrücklage 2009	674.209,32 €				
Zu verzinsendes Eigenkapital	9.148.291,36 €				
Zinssatz 2011: 4 %	365.931,65 €				365.931,65 €
					715.771,88 €

Ermittlung der kalkulatorischen Verzinsung

		Gesamtkapital	ohne Fremdkapital	
Restbuchwerte nach Herstellungs-/Anschaffungskosten		28.198.464,17 €	18.817.007,75 €	
abzgl. Investitionszuschüsse		1.831.577,00 €	1.831.577,00 €	
abzgl. Abwasserinvestitionspauschale		3.015.630,68 €	3.015.630,68 €	
abzgl. Kanalanschlussbeiträge		9.208.570,00 €	9.208.570,00 €	
zu verzinsendes Kapital		14.142.686,49 €	4.761.230,07 €	
Zinsfaktor Kapitalverzinsung in Prozent	5,06	715.771,88 €	190.449,20 €	
				549.152,21 €

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

	14.142.686,49 €	
	919.274,62 €	919.274,62 €

Verteilkosten Nachkalkulation 2011

Konto/Kostenstelle	9400	9402	9440	9460	9470	9481	9490	9494	9495	9496	9920	Abschreibungen	Summe
54000 Energie- und Wasserbezug													0,00 €
54110 Brenn- und Treibstoffe													0,00 €
54500 Material Direktverbrauch			384,27 €										384,27 €
54700 Fremdleistungen	5.570,36 €				3.978,25 €								9.548,61 €
59130 Mieten, Pachten, Gebühren, Beiträge													0,00 €
59160 Abwasserabgabe Landesumweltamt													0,00 €
59165 Beiträge Lippeverband, Wasser- u. Bodenv.													0,00 €
59170 Beiträge Vereine u. Verbände	6.739,00 €												6.739,00 €
59190 Sonstige Gebühren und Beiträge	5.098,25 €												5.098,25 €
59200 Feuer- und Sturmversicherungen													0,00 €
59230 Kfz-Versicherung Notstromaggregat									40,56 €				40,56 €
59240 Maschinenversicherungen							18.452,65 €						18.452,65 €
59290 sonstige Versicherungen													0,00 €
59300 Bürobedarf, Zeitschriften	119,00 €												119,00 €
59340 Unterhaltung Büromaschinen u. Einrichtung	2.457,46 €				192,78 €								2.650,24 €
59420 Fernsprechgebühren	2.070,24 €												2.070,24 €
59540 Bekanntmachungen													0,00 €
59619 Sonstige Bewirtungs- u. Betreuungskosten													0,00 €
59700 Prüfungs- und Beratungskosten	7.365,68 €				417,10 €	13.380,75 €							21.163,53 €
59710 Gutachterkosten					600,00 €								600,00 €
59720 Gerichts- und Notariatskosten	1.436,63 €												1.436,63 €
59740 Betriebsführungskosten		12.724,29 €											12.724,29 €
59790 Sonstige Dienst- und Fremdleistungen	252,28 €		1.396,02 €		2.920,08 €					3.151,60 €			7.719,98 €
59900 Bankgebühren	25,95 €												25,95 €
59920 Verwaltungskostenbeitrag Stadt											242.313,05 €		242.313,05 €
59930 Aus- und Fortbildung	585,50 €												585,50 €
59990 Sonstiges													0,00 €
57000 Abschreibungen Allgemeinposten												31.670,23 €	31.670,23 €
Summe Verteilkosten	31.720,35 €	12.724,29 €	1.780,29 €	0,00 €	8.108,21 €	13.380,75 €	18.452,65 €	0,00 €	40,56 €	3.151,60 €	242.313,05 €	31.670,23 €	363.341,98 €

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

Zusammenfassung Kosten für Mischwasser Nachkalkulation 2011

Konto/Kostenstelle	9443	9463	9477	1/3 Verteilkosten	Abschreibungen	Zinsen	Gesamtkosten
54000 Energie- und Wasserbezug	52.626,03 €	1.204,65 €					53.830,68 €
54110 Brenn- und Treibstoffe	1.350,51 €						1.350,51 €
54500 Material Direktverbrauch	109,96 €						109,96 €
54700 Fremdleistungen	134.783,67 €	18.541,70 €	5.018,15 €				158.343,52 €
59130 Mieten, Pachten, Gebühren, Beiträge	1.185,16 €						1.185,16 €
59160 Abwasserabgabe Landesumweltamt							0,00 €
59165 Beiträge Lippeverband, Wasser- u. Bodenv.							0,00 €
59190 Sonstige Gebühren und Beiträge							0,00 €
59200 Feuer- und Sturmversicherungen	1.514,15 €						1.514,15 €
59240 Maschinenversicherungen							0,00 €
59290 sonstige Versicherungen							0,00 €
59300 Bürobedarf, Zeitschriften							0,00 €
59340 Unterhaltung Büromaschinen u. Einrichtung							0,00 €
59420 Fernspreckgebühren	1.681,63 €	235,10 €					1.916,73 €
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					470.705,09 €		470.705,09 €
65100 Fremdkapitalzinsen						105.635,45 €	105.635,45 €
1/3 Verteilkosten				121.113,99 €			121.113,99 €
Gesamtsumme	193.251,11 €	19.981,45 €	5.018,15 €	121.113,99 €	470.705,09 €	105.635,45 €	915.705,24 €

Zusammenfassung Kosten für Schmutzwasser Nachkalkulation 2011

Konto/Kostenstelle	9441	9475	9480	1/3 Verteilkosten	50 % MW-Kosten	Abschreibungen	Zinsen	Aufw. GBR/GBF	Gesamtkosten SW	Gesamtkosten SW - Ableitung
54000 Energie- und Wasserbezug	9.873,41 €								9.873,41 €	9.873,41 €
54110 Brenn- und Treibstoffe									0,00 €	0,00 €
54500 Material Direktverbrauch									0,00 €	0,00 €
54700 Fremdleistungen	84.723,90 €	30.995,15 €							115.719,05 €	115.719,05 €
59130 Mieten, Pachten, Gebühren, Beiträge		8.829,93 €							8.829,93 €	8.829,93 €
59160 Abwasserabgabe Landesumweltamt		70.510,90 €							70.510,90 €	0,00 €
59165 Beiträge Lippeverband, Wasser- u. Bodenv.			891.300,65 €						891.300,65 €	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 Fernsprechgebühren	2.956,96 €								2.956,96 €	2.956,96 €
59540 Bekanntmachungen		474,59 €							474,59 €	949,18 €
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						428.688,46 €			428.688,46 €	428.688,46 €
65100 Fremdkapitalzinsen							113.939,53 €		113.939,53 €	113.939,53 €
Eigenkapitalzinsen 4 %							95.224,60 €		95.224,60 €	95.224,60 €
1/3 Verteilkosten				121.113,99 €					121.113,99 €	121.113,99 €
50 % Mischwasser-Kosten					457.852,62 €				457.852,62 €	457.852,62 €
kalkulatorisches Wagnis										
Gebührenfehlbetrag/Gebührenüberschuss Vorj.									0,00 €	0,00 €
Gesamtsumme	97.554,27 €	110.810,57 €	891.300,65 €	121.113,99 €	457.852,62 €	428.688,46 €	209.164,13 €	0,00 €	2.316.484,69 €	1.355.147,73 €

	Ist-Mengen 2011	Plan-Mengen 2011
Menge Schmutzwasser Vollanschluss	976.707,60 cbm	1.035.000,00 cbm
Menge Schmutzwasser nur Ableitung	116.505,00 cbm	74.402,00 cbm
Gesamt-Schmutzwassermenge	1.093.212,60 cbm	1.109.402,00 cbm

	Gebühr Nachkalkulation 2011	Gebühr Kalkulation 2011
Gebühr für die Schmutzwasser-Ableitung	1,24 €	1,31 €
Gebühr für die Schmutzwasser-Reinigung	0,98 €	0,93 €
Schmutzwassergebühr Vollanschluss	2,22 €	2,24 €

Gebührenaufkommen Vollanschluss	2.168.290,87 €	2.318.400,00 €	Ist-Gebührenaufkommen	2.245.324,75 €
Gebührenaufkommen Ableitung	144.466,20 €	97.466,76 €	Ist-Kosten	2.316.484,69 €
	2.312.757,07 €	2.415.866,76 €	Fehlbetrag	-71.159,94 €
			zzgl. Kosten Gelsenwasser	
			Periodenausgleich 2008	-87.833,53 €
				-158.993,47 €

Zusammenfassung Kosten für Niederschlagswasser Nachkalkulation 2011

Konto/Kostenstelle	9442	9462	9476	9480	Abschreibungen	Zinsen	1/3 Verteilkosten	50 % MW-Kosten	Aufw. GBR	Gesamtkosten NW	Gesamtkosten NW-Ableitung
54000 Energie- und Wasserbezug	154,90 €	3.035,34 €								3.190,24 €	3.190,24 €
54110 Brenn- und Treibstoffe										0,00 €	0,00 €
54500 Material Direktverbrauch										0,00 €	0,00 €
54700 Fremdleistungen	3.547,05 €	14.701,50 €	59.834,56 €							78.083,11 €	78.083,11 €
59130 Mieten, Pachten, Gebühren, Beiträge										0,00 €	0,00 €
59160 Abwasserabgabe Landesumweltamt			12.443,10 €							12.443,10 €	0,00 €
59165 Beiträge Lippeverband, Wasser- u. Bodenv.				167.748,09 €						167.748,09 €	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	208,21 €	456,16 €								664,37 €	664,37 €
59540 Bekanntmachungen										0,00 €	0,00 €
59619 Sonstige Bewirtungs- u. Betreuungskosten										0,00 €	0,00 €
59700 Prüfungs- und Beratungskosten			477,67 €							477,67 €	477,67 €
59710 Gutachterkosten										0,00 €	0,00 €
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			275,00 €							275,00 €	275,00 €
57000 Abschreibungen					368.565,85 €					368.565,85 €	368.565,85 €
65100 Fremdkapitalzinsen						130.265,25 €				130.265,25 €	130.265,25 €
Eigenkapitalverzinsung 4 %						95.224,60 €				95.224,60 €	95.224,60 €
1/3 Verteilkosten							121.113,99 €			121.113,99 €	121.113,99 €
50 % Mischwasser-Kosten								457.852,62 €		457.852,62 €	457.852,62 €
Rückgabe Gebührenüberschuss 2008									-198.866,60 €	-198.866,60 €	-198.866,60 €
Gesamtsumme	3.910,16 €	18.193,00 €	73.030,33 €	167.748,09 €	368.565,85 €	225.489,85 €	121.113,99 €	457.852,62 €	-198.866,60 €	1.237.037,30 €	1.056.846,11 €

	Ist-Mengen 2011	Plan-Mengen 2011
befestigte Flächen - Vollanschluss	1.470.279,21 qm	1.447.000,00 qm
Öffentliche Verkehrsflächen	876.625,00 qm, davon Anteil Vollanschluss	876.625,00 qm, davon Anteil Vollanschluss
befestigte Flächen - Ableitung	80.589,28 qm	80.661,08 qm
befestigte Flächen insgesamt	2.427.493,49 qm	2.404.286,08 qm

	Gebühr		Gebühr	
	Nachkalkulation	Kalkulation	Nachkalkulation	Kalkulation
	2011		2011	
Gebühr für Niederschlagswasser-Ableitung	0,44 €	0,51 €	Ist-Gebührenaufkommen	1.411.978,02 €
Gebühr für Niederschlagswasser-Reinigung	0,11 €	0,11 €	Ist-Kosten	1.237.037,30 €
Niederschlagswassergebühr Vollanschluss	0,55 €	0,62 €	Überschuss	174.940,72 €
			zzgl. Kosten Gelsenwasser	
Gebührenaufkommen Vollanschluss	808.653,57 €	897.140,00 €	Periodenausgleich 2008	29.277,84 €
Gebührenaufkommen Ableitung	35.459,28 €	41.137,15 €	Überschuss	145.662,88 €
Gebührenaufkommen öffentliche Verkehrsflächen	409.822,19 €	471.185,94 €		
	1.253.935,04 €	1.409.463,09 €		

