

Abwasserwerk

Nachkalkulation GBH Stadtentwässerung 2011

OVG - JA

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 - Maschinentechnik	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 - Maschinentechnik	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 Ausstattung				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					0,00 €
Summe Restbuchwerte	8.844.669,59 €	9.811.572,70 €	8.359.113,88 €	332.335,00 €	27.347.691,17 €
zzgl. Allgemeinkosten je 1/3	110.778,33 €	110.778,33 €	110.778,33 €		
Summe Restbuchwerte m. Allgemeinkosten	8.955.447,92 €	9.922.351,03 €	8.469.892,21 €		
Gesamtanschaffungswerte	8.955.447,92 €	9.922.351,03 €	8.469.892,21 €		27.347.691,17 €

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	27.347.691,17 €	17.966.234,75 €
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	13.291.913,49 €	3.910.457,07 €
		156.418,28 €
		515.121,29 €

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

13.291.913,49 €	
863.974,38 €	863.974,38 €

Verteilkosten Nachkalkulation 2011

Konto/Kostenstelle	9400	9402	9440	9460	9470	9481	9490	9494	9495	9496	9920	Abschrei- bungen	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	Aufl. 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 Fernspreckgebühren	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 %							78.209,14 €		78.209,14 €	78.209,14 €
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 €	192.148,67 €	0,00 €	2.299.469,24 €	1.338.132,28 €

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

Ist-Gebührenaufkommen	2.245.324,75 €
Ist-Kosten	<u>2.299.469,24 €</u>
Fehlbetrag	-54.144,49 €
zzgl. Kosten Gelsenwasser	
Periodenausgleich 2008	<u>-87.833,53 €</u>
	-141.978,02 €

Zusammenfassung Kosten für Niederschlagswasser Nachkalkulation 2011

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	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 %						78.209,14 €				78.209,14 €	78.209,14 €
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 €	208.474,39 €	121.113,99 €	457.852,62 €	-198.866,60 €	1.220.021,84 €	1.039.830,65 €

	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	219.156,25 qm	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

Ist-Gebührenaufkommen	1.411.978,02 €
Ist-Kosten	1.220.021,84 €
Überschuss	191.956,18 €
abzgl. Kosten Gelsenwasser	
Periodenausgleich 2008	29.277,84 €
Überschuss	162.678,34 €