

Abwasserwerk

Gebührennachkalkulation Stadtentwässerung 2012

Anlagenspiegel
Kapitalverzinsung
Nachkalkulation 2012

Anschaffungskosten/Restbuchwerte

Kto./AHK/RBW	Schmutzwasser	Niederschlagswasser	Mischwasser	Allgemein	Gesamtsumme
4100 immaterielle Vermögensgegenstände				47.120,00 €	47.120,00 €
4200 Grundstücke m. Betriebsgebäuden	28.371,59 €	521.787,16 €	197.743,88 €		747.902,63 €
4230 Grundstücke ohne Bauten		200.849,54 €			200.849,54 €
4250 Außenanlagen					0,00 €
4400 Pumpwerke - Maschinentechnik	30.414,00 €	746,00 €	210.050,00 €	187.948,00 €	429.158,00 €
4410 Pumpwerke - Baulicher Teil	98.541,00 €		644.541,00 €		743.082,00 €
4490 Pumpwerke - sonstiges			6.213,00 €		6.213,00 €
4500 Regenbecken - Maschinentechnik		1.363,00 €	20.065,00 €	43.864,00 €	65.292,00 €
4510 Regenbecken - Baulicher Teil		1.759.956,00 €	1.031.645,00 €		2.791.601,00 €
4590 Regenbecken - sonstiges		45.034,00 €			45.034,00 €
4600 Druckrohrleitungen Schmutzwasser	481.859,00 €				481.859,00 €
4602 Druckrohrleitungen Mischwasser			604.586,00 €		604.586,00 €
4610 Freigefälleleitungen Schmutzwasser	8.390.715,00 €				8.390.715,00 €
4611 Freigefälleleitungen Niederschlagswasser		7.579.636,00 €			7.579.636,00 €
4612 Freigefälleleitungen Mischwasser			5.454.541,00 €		5.454.541,00 €
4710 Fuhrpark					0,00 €
4720 Geräte und Werkzeuge				23.043,00 €	23.043,00 €
4750 Büroeinrichtungen					0,00 €
4760 Büromaschinen				1.142,00 €	1.142,00 €
4790 Sonstige Ausstattungen					0,00 €
					0,00 €
Summe Restbuchwerte	9.029.900,59 €	10.109.371,70 €	8.169.384,88 €	303.117,00 €	27.611.774,17 €
zzgl. Allgemeinkosten je 1/3	101.039,00 €	101.039,00 €	101.039,00 €		
Summe Restbuchwerte m. Allgemeinkosten	9.130.939,59 €	10.210.410,70 €	8.270.423,88 €		
					0,00 €
Gesamtanschaffungswerte	9.130.939,59 €	10.210.410,70 €	8.270.423,88 €		27.611.774,17 €

Fremdkapitalzinsen	109.781,71 €	122.760,24 €	99.435,69 €	331.977,64 €
---------------------------	--------------	--------------	-------------	---------------------

9.286,96 € Habenzinsen
341.264,60 € Sollzinsen

Kalkulatorische Verzinsung zur Ermittlung der Eigenkapitalverzinsung

	Gesamtkapital	mit Eigenkapital finanziertes Anlage- vermögen	Fremdkapital
Restbuchwerte nach Herstellungs-/Anschaffungskosten	27.611.774,17 €	18.807.260,70 €	8.804.513,47 €
abzgl. Investitionszuschüsse	1.678.559,00 €	1.678.559,00 €	
abzgl. Abwasserinvestitionspauschale	3.015.630,68 €	3.015.630,68 €	
abzgl. Kanalanschlussbeiträge	9.336.625,00 €	9.336.625,00 €	
zu verzinsendes Kapital	13.580.959,49 €	4.776.446,02 €	
Zinsfaktor Kapitalverzinsung in Prozent		191.057,84 €	4%
			191.057,84 €
			523.035,48 €

Gemäß OVG-Entscheidung maximale kalkulatorische Verzinsung

zu verzinsendes Kapital (s. o.)	13.580.959,49 €	
Zinsfaktor max. 6,9 %	937.086,20 €	937.086,20 €

Abschreibungen nach indizierten Wiederbeschaffungswerten
Nachkalkulation 2012

Kto.	Schmutzwasser	Niederschlagswasser	Mischwasser	Allgemein	Gesamtsumme
4100 immaterielle Vermögensgegenstände	2.055,41 €			2.456,38 €	4.511,79 €
4200 Grundstücke m. Betriebsgebäuden					0,00 €
4230 Grundstücke ohne Bauten					0,00 €
4250 Außenanlagen					0,00 €
4400 Pumpwerke - Maschinentechnik	10.528,55 €	232,55 €	21.015,04 €	20.967,48 €	52.743,62 €
4410 Pumpwerke - Baulicher Teil	4.160,39 €		60.168,35 €		64.328,74 €
4490 Pumpwerke - sonstiges			1.022,43 €		1.022,43 €
4500 Regenbecken - Maschinentechnik		423,12 €	3.484,31 €	4.893,18 €	8.800,61 €
4510 Regenbecken - Baulicher Teil		50.676,08 €	36.524,57 €		87.200,65 €
4590 Regenbecken - sonstiges		15.272,83 €			15.272,83 €
4600 Druckrohrleitungen Schmutzwasser	21.493,87 €				21.493,87 €
4602 Druckrohrleitungen Mischwasser			29.207,75 €		29.207,75 €
4610 Freigefälleleitungen Schmutzwasser	413.527,61 €				413.527,61 €
4611 Freigefälleleitungen Niederschlagswasser		326.656,98 €			326.656,98 €
4612 Freigefälleleitungen Mischwasser			341.571,58 €		341.571,58 €
4710 Fuhrpark					0,00 €
4720 Geräte und Werkzeuge				3.646,28 €	3.646,28 €
4750 Büroeinrichtungen					0,00 €
4760 Büromaschinen				1.211,99 €	1.211,99 €
4790 Sonstige Ausstattungen					0,00 €
Summe Abschreibungen ind. WBW	451.765,83 €	393.261,56 €	492.994,03 €	33.175,31 €	1.371.196,73 €

Verteilkosten Nachkalkulation 2012

Konto/Kostenstelle	9400	9402	9440	9460	9470	9481	9490	9495	9496	9920	Abschrei- bungen	Summe
54000 Energie- und Wasserbezug												0,00 €
54110 Brenn- und Treibstoffe												0,00 €
54500 Material Direktverbrauch					455,87 €							455,87 €
54700 Fremdleistungen	6.135,10 €		77,00 €		3.808,00 €							10.020,10 €
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	12.038,00 €				381,25 €							12.419,25 €
59200 Feuer- und Sturmversicherungen												0,00 €
59240 Maschinenversicherungen							19.034,63 €					19.034,63 €
59230 Kfz-Versicherungen								45,61 €				45,61 €
59300 Bürobedarf, Zeitschriften	4.950,43 €											4.950,43 €
59340 Unterhaltung Büromaschinen u. Einrichtung	1.835,80 €											1.835,80 €
59420 Fernspreckgebühren	2.501,62 €											2.501,62 €
59540 Bekanntmachungen	252,76 €											252,76 €
59619 Sonstige Bewirtungs- u. Betreuungskosten												0,00 €
59700 Prüfungs- und Beratungskosten	9.289,76 €				1.893,53 €	11.148,00 €						22.331,29 €
59710 Gutachterkosten												0,00 €
59720 Gerichts- und Notariatskosten												0,00 €
59740 Betriebsführungskosten		12.029,71 €										12.029,71 €
59790 Sonstige Dienst- und Fremdleistungen	36.558,77 €								4.408,24 €			40.967,01 €
59900 Bankgebühren	72,41 €											72,41 €
59920 Verwaltungskostenbeitrag Stadt										273.161,07 €		273.161,07 €
59930 Aus- und Fortbildung	4.670,00 €											4.670,00 €
59990 Sonstiges												0,00 €
57000 Abschreibungen Allgemeinposten											33.175,31 €	33.175,31 €
Summe Verteilkosten	78.304,65 €	12.029,71 €	77,00 €	0,00 €	6.538,65 €	11.148,00 €	19.034,63 €	45,61 €	4.408,24 €	273.161,07 €	33.175,31 €	437.922,87 €

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

Zusammenfassung Kosten für Mischwasser Nachkalkulation 2012

Konto/Kostenstelle	9443	9463	9477	9474	1/3 Verteilkosten	Abschreibungen	Zinsen	Gesamtkosten
54000 Energie- und Wasserbezug	53.639,48 €	1.249,96 €						54.889,44 €
54110 Brenn- und Treibstoffe	3.099,50 €							3.099,50 €
54500 Material Direktverbrauch	1.565,21 €		673,66 €					2.238,87 €
54700 Fremdleistungen	166.486,59 €	37.380,06 €	51.213,71 €	3.103,79 €				258.184,15 €
59110 Nutzungsentschädigungen				1.000,00 €				1.000,00 €
59130 Mieten, Pachten, Gebühren, Beiträge	276,60 €							276,60 €
59160 Abwasserabgabe Landesumweltamt								0,00 €
59165 Beiträge Lippeverband, Wasser- u. Bodenv.								0,00 €
59190 Sonstige Gebühren und Beiträge		132,00 €						132,00 €
59200 Feuer- und Sturmversicherungen	1.370,40 €							1.370,40 €
59240 Maschinenversicherungen								0,00 €
59290 sonstige Versicherungen								0,00 €
59300 Bürobedarf, Zeitschriften								0,00 €
59340 Unterhaltung Büromaschinen u. Einrichtung								0,00 €
59420 Fernspreckgebühren	1.822,82 €	294,60 €						2.117,42 €
59540 Bekanntmachungen								0,00 €
59619 Sonstige Bewirtungs- u. Betreuungskosten								0,00 €
59700 Prüfungs- und Beratungskosten								0,00 €
59710 Gutachterkosten			1.140,14 €					1.140,14 €
59720 Gerichts- und Notariatskosten				24,87 €				24,87 €
59740 Betriebsführungskosten								0,00 €
59790 sonst. Dienst- und Fremdleistungen	3.239,53 €							3.239,53 €
59920 Verwaltungskostenbeitrag Stadt								0,00 €
59930 Aus- und Fortbildung								0,00 €
57000 Abschreibungen						492.994,03 €		492.994,03 €
65100 Fremdkapitalzinsen							99.435,69 €	99.435,69 €
1/3 Verteilkosten					145.974,29 €			145.974,29 €
Gesamtsumme	231.500,13 €	39.056,62 €	53.027,51 €		145.974,29 €	492.994,03 €	99.435,69 €	1.061.988,27 €

Zusammenfassung Kosten für Schmutzwasser Nachkalkulation 2012

Konto/Kostenstelle	9441	9475	9480	1/3 Verteilkosten	50 % MW-Kosten	Abschreibungen	Zinsen	Gebührenfehl- betrag	Gesamtkosten SW	Gesamtkosten SW - Ableitung
54000 Energie- und Wasserbezug	10.259,39 €								10.259,39 €	10.259,39 €
54110 Brenn- und Treibstoffe									0,00 €	0,00 €
54500 Material Direktverbrauch	79,30 €	212,65 €							291,95 €	291,95 €
54700 Fremdleistungen	98.584,86 €	49.920,44 €							148.505,30 €	148.505,30 €
59130 Mieten, Pachten, Gebühren, Beiträge		9.601,28 €							9.601,28 €	9.601,28 €
59160 Abwasserabgabe Landesumweltamt		70.017,90 €							70.017,90 €	0,00 €
59165 Beiträge Lippeverband, Wasser- u. Bodenv.			913.428,70 €						913.428,70 €	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	4.577,24 €								4.577,24 €	4.577,24 €
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									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						451.765,83 €			451.765,83 €	451.765,83 €
65100 Fremdkapitalzinsen							109.781,71 €		109.781,71 €	109.781,71 €
Eigenkapitalzinsen							95.528,92 €		95.528,92 €	95.528,92 €
1/3 Verteilkosten				145.974,29 €					145.974,29 €	145.974,29 €
50 % Mischwasser-Kosten					530.994,13 €				530.994,13 €	530.994,13 €
Gebührenfehlbetrag 2010								21.869,46 €	21.869,46 €	21.869,46 €
Gesamtsumme	113.500,79 €	129.752,27 €	913.428,70 €	145.974,29 €	530.994,13 €	451.765,83 €	205.310,63 €	21.869,46 €	2.512.596,10 €	1.529.149,50 €

Ist-Mengen 2012

Menge Schmutzwasser Vollanschluss 981.480,27 cbm
Menge Schmutzwasser nur Ableitung 116.645,00 cbm
Gesamt-Schmutzwassermenge 1.098.125,27 cbm

tatsächliches Gebührenaufkommen 2.442.020,63 €
tatsächliche Kosten 2.512.596,10 €
zzgl. Kosten Katasterdaten 2011 2.240,47 €
Fehlbetrag -72.815,94 €

Zusammenfassung Kosten für Niederschlagswasser Nachkalkulation 2012

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	161,73 €	3.369,35 €								3.531,08 €	3.531,08 €
54110 Brenn- und Treibstoffe										0,00 €	0,00 €
54500 Material Direktverbrauch										0,00 €	0,00 €
54700 Fremdleistungen	1.753,84 €	17.425,29 €	33.288,61 €							52.467,74 €	52.467,74 €
59130 Mieten, Pachten, Gebühren, Beiträge		368,66 €								368,66 €	368,66 €
59160 Abwasserabgabe Landesumweltamt			12.356,10 €							12.356,10 €	0,00 €
59165 Beiträge Lippeverband, Wasser- u. Bodenv.				171.653,12 €						171.653,12 €	0,00 €
59190 Sonstige Gebühren und Beiträge			600,00 €							600,00 €	600,00 €
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	259,16 €	1.978,06 €								2.237,22 €	2.237,22 €
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			5.259,62 €							5.259,62 €	5.259,62 €
59720 Gerichts- und Notariatskosten			968,07 €							968,07 €	968,07 €
59740 Betriebsführungskosten										0,00 €	0,00 €
59790 Sonstige Dienst- und Fremdleistungen			3.367,92 €							3.367,92 €	3.367,92 €
59920 Verwaltungskostenbeitrag Stadt										0,00 €	0,00 €
59930 Aus- und Fortbildung										0,00 €	0,00 €
57000 Abschreibungen					393.261,56 €					393.261,56 €	393.261,56 €
65100 Fremdkapitalzinsen						122.760,24 €				122.760,24 €	122.760,24 €
Eigenkapitalverzinsung						95.528,92 €				95.528,92 €	95.528,92 €
1/3 Verteilkosten							145.974,29 €			145.974,29 €	145.974,29 €
50 % Mischwasser-Kosten								530.994,13 €		530.994,13 €	530.994,13 €
Gebührenüberschuss 2009 und 2010									-167.550,13 €	-167.550,13 €	-167.550,13 €
Gesamtsumme	2.174,73 €	23.141,36 €	55.840,32 €	171.653,12 €	393.261,56 €	218.289,16 €	145.974,29 €	530.994,13 €	-167.550,13 €	1.373.778,55 €	1.189.769,33 €

Ist-Mengen 2012

befestigte Flächen - Vollanschluss	1.491.991,63 qm
Öffentliche Verkehrsflächen - Ableitung	685.615,50 qm
Öffentliche Verkehrsflächen - Vollanschluss	228.538,50 qm
befestigte Flächen - Ableitung	<u>80.589,28 qm</u>
befestigte Flächen insgesamt	2.486.734,91 qm

tatsächliches Gebührenaufkommen	1.459.428,84 €
tatsächliche Kosten	1.373.778,55 €
zzgl. Kosten Liegenschaftskataster 2011	2.240,46 €
Überschuss	83.409,83 €