



Allevo®

Kommunalberatung

Wirtschafts- und
Managementberatung
für Kommunen

30.06.2016

Stadt Vellberg

Gebührenkalkulation | Abwasser
für den Bemessungszeitraum
01.01.2017 bis 31.12.2018

Erläuterungen

Inhaltsverzeichnis

1.	Ausgangssituation/Beratungsauftrag	2
2.	Rechtsgrundlagen	3
3.	Öffentliche Einrichtung	3
4.	Vorgehensweise	4
4.1.	Kostenermittlung	4
4.2.	Divisionskalkulation	4
5.	Abschreibungen	5
6.	Verzinsung des Anlagekapitals	6
7.	Straßenentwässerungsanteil	7
7.1.	Straßenentwässerungsanteil aus kalkulatorischen Kosten	7
7.2.	Straßenentwässerungsanteil aus Betriebskosten	8
8.	Kostenaufteilung für Schmutz- und Niederschlagswasserbeseitigung	9
8.1.	Aufteilung der Betriebskosten	9
8.2.	Aufteilung der kalkulatorischen Kosten	10
9.	Kostendeckung	11
10.	Bemessungseinheiten	12
11.	Gemeindebetreff	12
12.	Starkverschmutzer	12
13.	Ermessensentscheidungen.....	13

1. Ausgangssituation/Beratungsauftrag

Die Stadt Vellberg erteilte uns den Auftrag, eine Gebührenkalkulation für die zentrale Abwasserbeseitigung nach einem gesplitteten Gebührenmaßstab für die Schmutz- und Niederschlagswasserbeseitigung zu erstellen. Die Gebührenkalkulation soll den Bemessungszeitraum 01.01.2017 bis 31.12.2018 umfassen.

Bis Juni 2016 fanden mehrere Besprechungen zur Erstellung der Gebührenkalkulation statt, in denen uns Herr Taubald von der Stadtverwaltung die nötigen Auskünfte gab und uns mit Unterlagen unterstützte. Für die angenehme und konstruktive Zusammenarbeit möchten wir uns herzlich bedanken.

2. Rechtsgrundlagen

Die vorliegende Gebührenkalkulation beruht auf den §§ 13, 14 und 17 Kommunalabgabengesetz (KAG). Danach können die Gemeinden für die Benutzung ihrer öffentlichen Einrichtungen Benutzungsgebühren erheben.

Über die Höhe des Gebührensatzes hat der Gemeinderat als zuständiges Rechtsetzungsorgan innerhalb der gesetzlichen Schranken nach pflichtgemäßem Ermessen zu beschließen. Voraussetzung für eine sachgerechte Ermessensausübung ist eine Gebührenkalkulation, aus der die kostendeckende Gebührensatzobergrenze hervorgeht. Die Gebühren dürfen dabei höchstens so bemessen werden, dass die nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen ansatzfähigen Kosten der Einrichtung gedeckt werden (Kostenobergrenze). Hierzu gehören die Kosten für den laufenden Betrieb sowie eine angemessene Verzinsung des Anlagekapitals und Abschreibungen.

3. Öffentliche Einrichtung

Bei der zentralen Abwasserbeseitigung handelt es sich gemäß § 1 Abs. 1 der Abwassersatzung der Stadt Vellberg um eine öffentliche Einrichtung.

4. Vorgehensweise

4.1. Kostenermittlung

Bei der Ermittlung der nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen ansatzfähigen Kosten für den Bemessungszeitraum 01.01.2017 bis 31.12.2018 haben wir uns an die Ansätze des Verwaltungshaushalts 2016 gehalten und die zu erwartende Entwicklung für den Kalkulationszeitraum mit der Verwaltung abgestimmt. Für die Entwicklung der Betriebskosten wurde eine Preissteigerung von 1 % pro Jahr angenommen.

Für die Ermittlung der ansatzfähigen kalkulatorischen Kosten wurden die Anlagenachweise Stand 31.12.2015 sowie die Vorausschau für die Jahre 2016 bis 2018 zugrunde gelegt und anhand der voraussichtlichen Zugänge laut Mitteilung der Verwaltung bis zum Ende des Berechnungszeitraums weiterberechnet.

4.2. Divisionskalkulation

Die so ermittelten Kosten werden durch die uns von der Stadt mitgeteilten geschätzten Leistungseinheiten der Schmutz- und Niederschlagswasserbeseitigung geteilt, um die Gebührensatzobergrenze zu ermitteln.

Schema Schmutzwassergebühr:

$$\begin{array}{l} \text{Gebührensatz-} \\ \text{obergrenze} \\ \text{Schmutzwassergebühr} \end{array} = \frac{\text{voraussichtlich gebührenfähige} \\ \text{Kosten Schmutzwasserbeseitigung}}{\text{voraussichtliche Schmutzwassermenge}}$$

Schema Niederschlagswassergebühr:

$$\begin{array}{l} \text{Gebührensatz-} \\ \text{obergrenze} \\ \text{Niederschlagswassergebühr} \end{array} = \frac{\text{voraussichtlich gebührenfähige} \\ \text{Kosten Niederschlagswasserbeseitigung}}{\text{voraussichtliche bebaute und} \\ \text{befestigte (versiegelte) Fläche}}$$

5. Abschreibungen

Mit den "angemessenen Abschreibungen" soll die tatsächliche Abnutzung betriebsnotwendiger Anlagen durch den Gebrauch wertmäßig erfasst und als Kosten auf die einzelnen Jahre der mutmaßlichen Nutzungsdauer aufgeteilt werden. Nach § 14 Abs. 3 KAG dürfen die Kosten nur mit ihrem Anschaffungs- oder Herstellungswert in die Gebührenkalkulation aufgenommen werden (Nominalwertprinzip; Ausnahme ist Artikel 5 Abs. 2 des KAG Änderungsgesetzes vom 25. April 1978). § 14 Abs. 3 Satz 4 KAG gestattet mit der Brutto- oder Nettomethode wahlweise zwei Abschreibungsverfahren.

Die Stadt Vellberg schreibt ihre Anlagen im Abwasserbereich nach dem Bruttoverfahren ab, das heißt, dass Beiträge, Zuweisungen und Zuschüsse Dritter als Ertragszuschüsse passiviert und jährlich mit einem durchschnittlichen Auflösungssatz aufgelöst werden. Kapitalzuschüsse werden nicht aufgelöst, weil sie ausdrücklich nur die Finanzkraft der Stadt stärken sollen.

Die Abschreibungs- und Auflösungssätze für die Zugänge im Anlagevermögen wurden in der vorliegenden Kalkulation mit Durchschnittswerten angesetzt. Die Abschreibungen und Auflösungen für bestehendes Anlagevermögen wurden entsprechend einer über den Kalkulationszeitraum erstellten Vorausschau übernommen. Die Stadt schreibt ihr Anlagevermögen monatsgenau ab. Da sich der Zugangszeitpunkt aus heutiger Sicht nicht monatsgenau prognostizieren lässt, wird für Zwecke der Gebührenkalkulation die Abschreibung für neu hinzukommende Anlagegüter jeweils im Jahr des Zugangs mit 25 % eines Jahresbetrags und ab dem Folgejahr mit dem vollen Abschreibungsbetrag berücksichtigt.

6. Verzinsung des Anlagekapitals

Den Kapitalzinsen wird das um Beiträge, Zuweisungen und Zuschüsse gekürzte Anlagekapital zugrunde gelegt. Dieses wiederum ergibt sich aus den um die Abschreibungen gekürzten Anschaffungs- oder Herstellungskosten zuzüglich der Anschaffungskosten der Grundstücke (§ 14 Abs. 3 Satz 2 KAG).

In der Stadt Vellberg beträgt der Satz für die Anlagekapitalverzinsung **4,5 %**. Er wird als Mittelwert zwischen Fremdkapitalverzinsung und Eigenkapitalzins angewendet.

Es besteht grundsätzlich die Möglichkeit, zwischen der Restwertmethode und der Durchschnittswertmethode auszuwählen. Die Stadt verzinst ihr Anlagekapital nach der Restwertmethode. Als Zinsbasis wird der Jahresmittelwert verwendet, der sich errechnet, indem der Jahresanfangsstand zum Jahresendstand des Restbuchwertes addiert und die Summe durch zwei geteilt wird.

7. Straßentwässerungsanteil

In § 17 Abs. 3 KAG wird bestimmt, dass der Straßentwässerungsanteil durch eine Absetzung auf der Kostenseite berücksichtigt werden muss.

7.1. Straßentwässerungsanteil aus kalkulatorischen Kosten

Aus den **kalkulatorischen Kosten** ist der Abzug des Straßentwässerungsanteils so vorzunehmen, wie dies im Bereich der Beitragskalkulation praktiziert wird.

Der Anteil der Straßentwässerung im **Mischsystem** wurde entsprechend der ortsspezifischen kostenorientierten Berechnung aus dem Jahr 1986 mit **19,2 %** übernommen. Nach Information der Stadt ist das in dieser Berechnung gewählte repräsentative Gebiet weiterhin repräsentativ für die Stadt. Eine Überarbeitung der Berechnung ist aus diesem Grund nicht erforderlich.

Für die Anteile an den **Zuleitungssammlern (Mischwasser)** und an den **Regenüberlaufbecken (Mischwasser)** wurde dieser Abzugssatz von **19,2 %** aus den kalkulatorischen Kosten übertragen.

Bei einem Trennsystem werden aus den Kosten der **Regenwasserkanäle** und der **Regenrückhaltebecken** für die Straßentwässerung **50 %** abgesetzt (BVerwG Urteil vom 09.12.1983 sowie vom 18.07.1985).

Entsprechend der Vorgehensweise in der Globalberechnung wird aus den reinen **Kläranlagenkosten** ein Satz von **5 %** für die Straßentwässerung in Abzug gebracht (VGH Baden-Württemberg, Urteil vom 02.10.1986 und andere).

Hausanschlüsse – Grundstücksanschlüsse Abwasserbeseitigung

Die Grundstücksanschlüsse (Hausanschlüsse, die in öffentlichen Verkehrs- und Grünflächen verlaufen) sind Teil der öffentlichen Einrichtung, werden aber über Kostenersätze finanziert (siehe § 2 Abs. 2 iVm § 13 Abs. 1a Abwassersatzung). Daher werden die Grundstücksanschlüsse nicht im Anlagenachweis geführt.

7.2. Straßentwässerungsanteil aus Betriebskosten

Im Bereich der **Betriebskosten** besteht grundsätzlich die Möglichkeit, den Straßentwässerungsanteil nach einer kostenorientierten- oder einer abflussmengenorientierten Methode zu ermitteln. In der Stadt Vellberg wird der Straßentwässerungsanteil aus Betriebskosten nach der abflussmengenorientierten Methode berechnet.

Hier gibt der Gemeindetag mit der abflussmengenorientierten Musterberechnung der Vedewa für den Straßentwässerungsanteil als repräsentativen Wert einen Prozentsatz von **13,5 %** für die Kosten der **Mischwasserkanalisation**, der **Zuleitungssammler** und der **Regenüberlaufbecken** sowie einen Prozentsatz von **1,2 %** für die **Kläranlagen** an. Diese Sätze werden von der Verwaltung ebenfalls als repräsentativ für die Stadt erachtet und wurden daher für die vorliegende Kalkulation übernommen.

Bei einem Trennsystem lässt sich für die Kosten der **Regenwasserkanäle** und **Regenrückhaltebecken** ein Prozentsatz von **27 %** aus der Musterberechnung der Vedewa ableiten.

8. Kostenaufteilung für Schmutz- und Niederschlagswasserbeseitigung

Für die Berechnung der Schmutz- und Niederschlagswassergebühren ist eine Aufteilung der Kosten erforderlich. Hierfür können mittlere Erfahrungswerte nach einer Veröffentlichung des Gemeindetages - oder soweit vorhanden - die Ergebnisse ortsspezifischer Berechnungen herangezogen werden.

8.1. Aufteilung der Betriebskosten

Bezüglich der Betriebskosten ergibt sich nach der Veröffentlichung des Gemeindetags für die **Mischwasserkanäle** eine Aufteilung der Betriebskosten nach dem Verteilungsverhältnis von **50 %** für die **Schmutzwasserbeseitigung** zu **50 %** für die **Niederschlagswasserbeseitigung**. Es wird auch auf die Betriebskosten der **Zuleitungssammler** und der **Regenüberlaufbecken** übertragen.

Die Betriebskosten der **Schmutzwasserkanäle** werden zu **100 %** der **Schmutzwasserbeseitigung**, die Betriebskosten der **Regenwasserkanäle** und **Regenrückhaltebecken** zu **100 %** der **Niederschlagswasserbeseitigung** zugerechnet. Hier wird ausschließlich Schmutzwasser beziehungsweise Niederschlagswasser abgeleitet.

Das Verteilungsverhältnis für die Betriebskosten der **Kläranlagen** beträgt **90 %** für die **Schmutzwasserbeseitigung** und **10 %** für die **Niederschlagswasserbeseitigung**.

8.2. Aufteilung der kalkulatorischen Kosten

Der Anteil der Straßentwässerung an den kalkulatorischen Kosten der Mischwasserkanäle ergibt sich aus einer ortspezifischen kostenorientierten Musterberechnung. Hier werden bereits die Kostenanteile des Grundstücksoberflächenwassers ausgewiesen. Bei dem Verteilungsverhältnis für die kalkulatorischen Kosten der Mischwasserkanäle ist somit das Verhältnis der Schmutz- und Grundstücksoberflächenwasserkostenanteile anzusetzen:

	Schmutzwasser	Grundstücksoberflächenwasser
Markgrafenallee	1.196.000,00 DEM 68,7 %	546.000,00 DEM 31,3 %
Mittelwert	68,7 %	31,3 %

Das Verteilungsverhältnis für die **Mischwasserkanäle** beträgt somit **68,7 %** für die **Schmutzwasserbeseitigung** zu **31,3 %** für die **Niederschlagswasserbeseitigung**. Es wird auch auf die kalkulatorischen Kosten der **Zuleitungssammler** und der **Regenüberlaufbecken** übertragen.

Die kalkulatorischen Kosten der **Schmutzwasserkanäle** werden zu **100 %** der **Schmutzwasserbeseitigung**, die kalkulatorischen Kosten der **Regenwasserkanäle** und **Regenrückhaltebecken** zu **100 %** der **Niederschlagswasserbeseitigung** zugerechnet. Hier wird jeweils ausschließlich Schmutzwasser beziehungsweise Niederschlagswasser abgeleitet.

Das Verteilungsverhältnis für **Kläranlagen** beträgt nach der Veröffentlichung des Gemeindetags **90 %** für die **Schmutzwasserbeseitigung** zu **10 %** für die **Niederschlagswasserbeseitigung**.

9. Kostendeckung

Bei der Gebührenkalkulation gilt das Kostendeckungsprinzip, das heißt, dass maximal eine Kostendeckung von 100 % anzustreben ist. Ergeben sich am Ende eines Bemessungszeitraumes **Kostenüberdeckungen**, so hat die Stadt gemäß § 14 Abs. 2 Satz 2 KAG die **Pflicht**, diese innerhalb der folgenden fünf Jahre auszugleichen. Ergeben sich am Ende eines Bemessungszeitraumes **Kostenunterdeckungen**, so hat die Stadt die **Möglichkeit**, diese innerhalb der folgenden fünf Jahre auszugleichen, hierzu ist sie aber nicht verpflichtet.

Im **Schmutzwasserbereich** ergab sich im Bemessungszeitraum **01.10.2011 bis 30.09.2014** eine ausgleichspflichtige Kostenüberdeckung in Höhe von **141.102 €**. Diese Überdeckung soll in die vorliegende Kalkulation der Schmutzwassergebühr eingestellt und somit vollständig ausgeglichen werden.

Im **Niederschlagswasserbereich** besteht aus dem Bemessungszeitraum **01.10.2011 bis 30.09.2014** eine ausgleichsfähige Kostenunterdeckung in Höhe von **-66.721 €**. Diese Unterdeckung soll in die vorliegende Kalkulation der Niederschlagswassergebühr eingestellt und somit vollständig ausgeglichen werden.

10. Bemessungseinheiten

Für die Prognose der Bemessungseinheiten für die **Schmutzwasserbeseitigung** über den Berechnungszeitraum wurde auf der Grundlage der veranlagten Schmutzwassermengen (modifizierter Frischwassermaßstab) der Jahre 2014 und 2015 in Abstimmung mit der Verwaltung die voraussichtliche zukünftige Entwicklung geschätzt.

Bemessungsgrundlage für die **Niederschlagswasserbeseitigung** sind die an die öffentliche Abwasserbeseitigung angeschlossenen bebauten und befestigten (versiegelten) Teilflächen. Diese wurden über ein Selbstauskunftsverfahren der Grundstückseigentümer unter Berücksichtigung der ALK-Daten (Allgemeines Liegenschaftskataster) und verschiedener Versiegelungsfaktoren ermittelt. Auf Grundlage der tatsächlich veranlagten versiegelten Fläche der Jahre 2014 und 2015 wurde in Abstimmung mit der Verwaltung die voraussichtliche zukünftige Entwicklung geschätzt.

11. Gemeindebetreff

Die Kosten für die Inanspruchnahme der öffentlichen Einrichtungen durch die Stadt selbst wurden auf der Leistungsseite mit in die Gebührenkalkulation eingestellt, da Schulen und andere öffentliche Gebäude eigene Zähler haben und somit die Leistungsmenge genau ermittelt werden konnte.

Die stadteigenen Flächen sind ebenfalls in den der Kalkulation zu Grunde liegenden versiegelten Flächen enthalten und damit berücksichtigt.

12. Starkverschmutzer

Eine Starkverschmutzerzuschlagsregelung in der Satzung dürfte dann geboten sein, wenn die stark verschmutzten Schmutzwassermengen mehr als 10 % der gesamten Schmutzwassermengen ausmachen (vgl. BVerwG, Beschluss vom 19.09.1983, Urteil vom 01.08.1986).

In der Stadt Vellberg gibt es keinen Betrieb, der entsprechend stark verschmutztes Schmutzwasser einleitet. Die Notwendigkeit der Berechnung eines Starkverschmutzerzuschlags entfällt daher.

13. Ermessensentscheidungen

Bei der Gebührenkalkulation handelt es sich um ein Kontrollinstrument zur Überprüfung des Gebührensatzes als rechnerisches Endergebnis. Sie muss vom Gemeinderat bei der Beschlussfassung über die Höhe des Gebührensatzes gebilligt werden und dient als Nachweis darüber, dass der Gemeinderat das ihm bei der Kostenermittlung eingeräumte Ermessen über die Höhe des Gebührensatzes fehlerfrei ausgeübt hat (VGH BW NKB vom 7.9.1987 – 2 S 998/86, Urteil vom 24.11.1988 – 2 S 1168/88 und Urteil vom 31.08.1989 – 2 S 2805/87).

Der Gemeinderat hat Ermessensentscheidungen in folgenden Bereichen zu treffen:

I. Auswahlermessen

- I.1. Höhe des Gebührensatzes
- I.2. Kalkulationszeitraum für die Gebühr (max. 5 Jahre)
- I.3. Einstellung der gebührenfähigen Kosten
- I.4. Berechnungsmethodik und Abzugssätze für den Straßenentwässerungsanteil
- I.5. Berechnungsmethodik und Kostenaufteilung auf Schmutz- und Niederschlagswasserbeseitigung
- I.6. Höhe des kalkulatorischen Zinssatzes für die Verzinsung des Anlagekapitals
- I.7. Methode der Mischzinskalkulation für das Anlagekapital (Restwert- oder Durchschnittswertmethode sowie der Zinsbasis (Jahresanfangs-, Jahresmittel oder Jahresendwert)
- I.8. Höhe der Abschreibungssätze
- I.9. Abschreibungsmethode (Brutto- oder Nettomethode)
- I.10. verpflichtender Ausgleich von Überdeckungen aus den Vorjahren in den folgenden fünf Haushaltsjahren
- I.11. möglicher Ausgleich von Unterdeckungen aus den Vorjahren in den folgenden fünf Haushaltsjahren

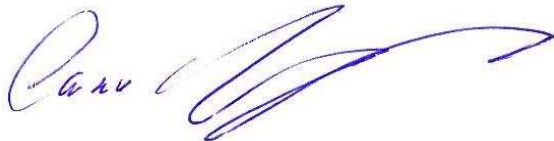
II. Prognoseermessen

- II.1. Entwicklung der Betriebskosten
- II.2. geschätzte Hochrechnung der kalkulatorischen Kosten anhand der Ergebnisse des Anlagenachweises vom 31.12.2015 und der Zugänge 2016 bis 2018 laut Mitteilung der Verwaltung
- II.3. geschätzte Bemessungseinheiten bei den Schmutzwassermengen und den bebauten und befestigten (versiegelten) Flächen

Diese Auflistung zeigt deutlich, in welchem Umfang die Rechtsprechung die Gebührenkalkulation zur Beratungsgrundlage des Ortsgesetzgebers gemacht hat. Zu diesem Zweck wurde das nachfolgende Zahlenmaterial so übersichtlich und transparent wie möglich aufbereitet und dessen ausführliches Studium wird empfohlen.

Obersulm, 30.06.2016

Allevo | Kommunalberatung

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Daniela Klingberg', with a long, sweeping flourish extending to the right.

Daniela Klingberg

Bachelor of Laws (FH)

Kalkulation

Inhaltsverzeichnis

Abkürzungsverzeichnis	16
Übersicht über die Berechnungsergebnisse	17

zentrale Abwasserbeseitigung

Berechnung der Schmutzwassergebühr	18
Berechnung der Niederschlagswassergebühr	18

Berechnungsgrundlagen

Anlage 1	Aufstellung der Kosten und Erlöse	
	Kosten & Erlöse 2017	19
	Kosten & Erlöse 2018	21
Anlage 2	Ermittlung Kostenanteile Schmutz- und Niederschlagswasser	23
Anlage 3	Ermittlung Straßenentwässerungskostenanteil	25
Anlage 4	kalkulatorische Verzinsung	27
Anlage 5	Beiträge	28
Anlage 6	Bemessungseinheiten	30
Anlage 7	AN zum 31.12.2015 Stadt Vellberg	31
	Entwicklung Bestand AN zum 31.12.2015 Stadt Vellberg	32
Anlage 8	Mischwasserkanäle	33
Anlage 9	Schmutzwasserkanäle	34
Anlage 10	Regenwasserkanäle	35
Anlage 11	Zuleitungssammler	36
Anlage 12	Regenrückhaltebecken	37
Anlage 13	Regenüberlaufbecken	38
Anlage 14	Kläranlagen	39
Anlage 15	Darstellung der Über- und Unterdeckungen aus Vorjahren	40

Abkürzungsverzeichnis

ABW	Abwasser
abzgl.	abzüglich
AfA	Absetzung für Abnutzung (Abschreibung)
AHK	Anschaffungs- und Herstellungskosten
AN	Anlagenachweis
Anl.	Anlage
Aufl.	Auflösung (von Ertragszuschüssen)
Ausgl.	Ausgleich
AZV	Abwasserzweckverband
baul.	baulich
BE	Bemessungseinheit
Beitr.	Beiträge
BKU	Betriebskostenumlage
FK	Fremdkapital
GG	Grundgebühr
GKA	Gruppenkläranlage
GKW	Gruppenklärwerk
Grdst.	Grundstücke
GVV	Gemeindeverwaltungsverband
KA	Kläranlage
lt.	laut
MW	Mischwasser (Ableitung von SW, RW Str., RW Hof, RW DF)
o. Beitr.	ohne Beiträge
pfl.	-pflichtig
PW MW	Pumpwerk Mischwasser
PW SW	Pumpwerk Schmutzwasser
QN	Nennbelastung/Durchflussmenge eines Wasserzählers
RB	Regenbecken (RW)
RBW	Restbuchwert
RRB	Regenrückhaltebecken
RÜB	Regenüberlaufbecken (MW)
RW	Regenwasser
RW DF	Regenwasser Dachfläche
RW Hof	Regenwasser Hoffläche
RW Str.	Regenwasser Straße
SEA	Straßenentwässerungskostenanteil
SVZ	Starkverschmutzerzuschlag
SW	Schmutzwasser
unbew.	unbeweglich
Vj.	Vorjahr
Vw	Verwaltung
ZLS	Zuleitungssammler (Mischwasserkanal von der Stadtgrenze bis zur Kläranlage)
ZV	Zweckverband
zzgl.	zuzüglich

Berechnungsergebnisse für den Bemessungszeitraum
01.01.2017 bis 31.12.2018

	errechneter Geb.satz	mit Ausgleich Vorjahre	bisheriger Geb.satz
zentrale Abwasserbeseitigung			
Schmutzwassergebühr 01.01.2017 bis 31.12.2018	2,76 €/m ³	2,35 €/m³	2,71 €/m ³
Niederschlagswassergebühr 01.01.2017 bis 31.12.2018	0,30 €/m ²	0,38 €/m²	0,29 €/m ²

Berechnung der Schmutzwassergebühr

	2017	2018	2017-2018
Kostenanteil Schmutzwasserbeseitigung lt. Anl. 2	466.220 €	485.150 €	951.370 €
Schmutzwassermenge lt. Anl. 6	172.000 m ³	172.000 m ³	344.000 m³
Schmutzwassergebühr ohne Berücksichtigung Vorjahre			2,76 €/m³
Berücksichtigung von Vorjahresergebnissen Schmutzwasser laut Anlage 15			
Überdeckung 01.10.2011 bis 30.09.2014	141.102 €		-141.102 €
Summe Ausgleich Vorjahre			-141.102 €
Kostenanteil Schmutzwasserbeseitigung lt. Anl. 2 (oh. Vorjahre)			951.370 €
Kostenanteil Schmutzwasserbes. einschl. Ausgleich Vorjahre			810.268 €
Schmutzwassermenge lt. Anl. 6			344.000 m ³
Schmutzwassergebühr einschl. Berücksichtigung Vorjahre			2,35 €/m³

Berechnung der Niederschlagswassergebühr

	2017	2018	2017-2018
Kostenanteil Niederschlagswasserbeseitigung lt. Anl. 2	121.044 €	124.769 €	245.813 €
versiegelte Fläche lt. Anl. 6	410.700 m ²	401.200 m ²	811.900 m ²
Niederschlagswassergebühr ohne Berücksichtigung Vorjahre			0,30 €/m²
Berücksichtigung von Vorjahresergebnissen Niederschlagswasser laut Anlage 15			
Unterdeckung 01.10.2011 bis 30.09.2014	-66.721 €		66.721 €
Summe Ausgleich Vorjahre			66.721 €
Kostenanteil Niederschlagswasserbeseitigung			245.813 €
Kostenanteil Niederschlagswasserbes. einschl. Ausgleich Vorjahre			312.534 €
versiegelte Fläche lt. Anl. 6			811.900 m ²
Niederschlagswassergebühr einschl. Berücksichtigung Vorjahre			0,38 €/m²

Kosten 2017

Anlage 1

Verwaltungshaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2016	Kosten 2017	davon (für Ermittlung SEA und Kostenanteile)								
				Kanäle	MW	SW	RW	ZLS	RRB	RÜB	KA	
				***)	36.716 m 84 %	3.319 m 8 %	3.673 m 8 %					
400000	Personalausgaben	30.300	30.600	6.120	5.140	490	490	3.060	610	5.510	15.300	
501000	Gebäudeunterhaltung	5.000	5.050	0	0	0	0	0	0	0	5.050	
515000	Unterhaltung des Kanalnetzes	20.000	20.200	12.120	10.180	970	970	2.020	400	3.640	2.020	
	UnterhaltungskostenSchmutzwasserkanal		20.000	20.000	0	20.000	0	0	0	0	0	
520000	Geräte, Ausstatt.-u. Ausrüst.Gegenstände	5.000	5.050	0	0	0	0	510	50	450	4.040	
540000	Bewirtschaftung Grdst. u. baul. Anlagen	4.100	4.140	0	0	0	0	410	40	370	3.320	
550000	Haltung von Fahrzeugen	1.000	1.010	610	510	50	50	100	20	180	100	
562000	Aus- und Fortbildung Umschulung	300	300	0	0	0	0	30	10	50	210	
570000	Verbrauchs- und Betriebsmittel	12.000	12.120	0	0	0	0	1.210	120	1.090	9.700	
573000	Betriebsstrom	72.000	72.720	0	0	0	0	7.270	730	6.540	58.180	
636000	Sonstige sächl. Zweckausgaben	125.000	125.000									
	davon Kosten Klärschlamm-trocknung etc.	-60.000		60.600	0	0	0	0	0	0	60.600	
	davon Abwasserabgabe	-50.000										
		15.000	15.150	7.580	6.360	610	610	1.520	300	2.730	3.020	
650000	Geschäftsausgaben	2.300	2.320	1.160	980	90	90	230	50	420	460	
679000	Innere Verrechnungen innerhalb des VWHH	15.300	15.450	7.730	6.490	620	620	1.550	310	2.780	3.080	
679100	Innere Verrechnungen innerhalb des VWHH (Bauhof)	20.700	20.910	4.180	3.520	330	330	2.090	420	3.760	10.460	
	Betriebskosten (Zwischensumme für SEA)	313.000	285.620	59.500	33.180	23.160	3.160	20.000	3.060	27.520	175.540	
	Abwasserabgabe		50.000	0	0	0	0	0	0	0	50.000	
	Betriebskosten (bei SEA nicht zu berücks.) **)	0	50.000	0	0	0	0	0	0	0	50.000	
	Betriebskosten gesamt	313.000	335.620	59.500	33.180	23.160	3.160	20.000	3.060	27.520	225.540	
680000	Abschreibungen *)	189.974										
	AfA MW-Kanäle lt. Anl. 8		88.215	88.215	88.215							
	AfA SW-Kanäle lt. Anl. 9		20.035	20.035		20.035						
	AfA RW-Kanäle lt. Anl. 10		11.067	11.067			11.067					
	AfA MW-ZLS lt. Anl. 11		22.443					22.443				
	AfA RRB lt. Anl. 12		3.024						3.024			
	AfA RÜB lt. Anl. 13		15.808							15.808		
	AfA KA lt. Anl. 14		117.386								117.386	
	Abschreibungen	189.974	277.978	119.317	88.215	20.035	11.067	22.443	3.024	15.808	117.386	
685000	Verzinsung des Anlagekapitals *)	203.468										
	Verzinsung lt. Anl. 4		226.402	143.155	88.398	36.003	18.754	20.837	5.594	10.198	46.618	
	Verzinsung	203.468	226.402	143.155	88.398	36.003	18.754	20.837	5.594	10.198	46.618	
	kalkulatorische Kosten gesamt	393.442	504.380	262.472	176.613	56.038	29.821	43.280	8.618	26.006	164.004	
	Kosten	706.442	840.000									

Kontrollsumme

706.442

Differenz

0

*) wird in Kalkulation errechnet

**) betrifft nicht die Straßenentwässerung und ist deshalb bei der Berechnung des Straßenentwässerungskostenanteil nicht zu berücksichtigen

***) Die Kosten, die auf Kanäle entfallen, werden hilfsweise anhand der Kanallängen auf die Kanalarten Mischwasserkanäle, Schmutzwasserkanäle und Regenwasserkanäle aufgeteilt.

Erlöse 2017

Anlage 1

Verwaltungshaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2016	Erlöse 2017	davon (für Ermittlung SEA und Kostenanteile)							
				Kanäle	MW	SW	RW	ZLS	RRB	RÜB	KA
110000	Benutzungsgebühren u. ähnl. Entgelte *)	471.000			84 %	8 %	8 %				
111000	Benutzungsentgelte Niederschlagswassergebühr*)	88.000									
	Betriebserlöse (Zwischensumme für SEA)	559.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
169000	Innere Verrechnungen innerhalb des VWHH	90.500									
151000	Ersätze und ähnliche Einnahmen (Erstattung Abwasserabgabe)	10.000	10.000	0	0	0	0	0	0	0	10.000
	Betriebserlöse (bei SEA nicht zu berücks. **)	100.500	10.000	0	0	0	0	0	0	0	10.000
	SEA aus Betriebskosten lt. Anl. 3		14.679	5.332	4.479	0	853	2.700	826	3.715	2.106
	Betriebserlöse gesamt	659.500	24.679	5.332	4.479	0	853	2.700	826	3.715	12.106
276000	Auflösung Zuweisungen u. Zuschüsse*)	0									
	Aufl. Zusch. MW-Kanäle lt. Anl. 8		11.442	11.442	11.442						
	Aufl. Zusch. SW-Kanäle lt. Anl. 9		596	596		596					
	Aufl. Zusch. RW-Kanäle lt. Anl. 10		0	0			0				
	Aufl. MW-ZLS lt. Anl. 11		3.715				3.715				
	Aufl. Zusch. RRB lt. Anl. 12		0					0			
	Aufl. Zusch. RÜB lt. Anl. 13		2.736							2.736	
	Aufl. Zusch. KA lt. Anl. 14		44.199								44.199
	Auflösungen Zuschüsse	0	62.688	12.038	11.442	596	0	3.715	0	2.736	44.199
276000	Auflösung Beiträge u. ä. Entgelte *)	77.532									
	Auflösung Beiträge lt. Anl. 5		83.332	39.191	28.045	7.101	4.045	7.654	1.236	5.341	29.910
	Auflösungen Beiträge	77.532	83.332	39.191	28.045	7.101	4.045	7.654	1.236	5.341	29.910
	SEA aus kalk. Kosten lt. Anl. 3		82.037	56.337	37.971	0	18.366	8.800	5.153	5.056	6.691
	kalkulatorische Erlöse gesamt	77.532	228.057	107.566	77.458	7.697	22.411	20.169	6.389	13.133	80.800
	Erlöse	737.032	252.736								

Kontrollsumme

737.032

Differenz

0

*) wird in Kalkulation errechnet

**) betrifft nicht die Straßenentwässerung und ist deshalb bei der Berechnung des Straßenentwässerungskostenanteil nicht zu berücksichtigen

Kosten 2018

Anlage 1

Verwaltungshaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2016	Kosten 2018	davon (für Ermittlung SEA und Kostenanteile)							
				Kanäle ***)	MW 84 %	SW 8 %	RW 8 %	ZLS	RRB	RÜB	KA
400000	Personalausgaben	30.300	30.910	6.180	5.200	490	490	3.090	620	5.560	15.460
501000	Gebäudeunterhaltung	5.000	5.100	0	0	0	0	0	0	0	5.100
515000	Unterhaltung des Kanalnetzes	20.000	20.400	12.240	10.280	980	980	2.040	410	3.670	2.040
	UnterhaltungskostenSchmutzwasserkanal		20.000	20.000	0	20.000	0	0	0	0	0
520000	Geräte, Ausrüst.-u. Ausrüst.Gegenstände	5.000	5.100	0	0	0	0	510	50	460	4.080
540000	Bewirtschaftung Grdst. u. baul. Anlagen	4.100	4.180	0	0	0	0	420	40	380	3.340
550000	Haltung von Fahrzeugen	1.000	1.020	610	510	50	50	100	20	180	110
562000	Aus- und Fortbildung Umschulung	300	300	0	0	0	0	30	10	50	210
570000	Verbrauchs- und Betriebsmittel	12.000	12.240	0	0	0	0	1.220	120	1.100	9.800
573000	Betriebsstrom	72.000	73.450	0	0	0	0	7.350	730	6.610	58.760
636000	Sonstige sächl. Zweckausgaben	125.000	125.000								
	davon Kosten Klärschlamm Trocknung etc.	-60.000	61.210	0	0	0	0	0	0	0	61.210
	davon Abwasserabgabe	-50.000									
		15.000	15.300	7.650	6.430	610	610	1.530	310	2.750	3.060
650000	Geschäftsausgaben	2.300	2.340	1.170	990	90	90	230	50	420	470
679000	Innere Verrechnungen innerhalb des VWHH	15.300	15.600	7.800	6.560	620	620	1.560	310	2.810	3.120
679100	Innere Verrechnungen innerhalb des VWHH (Bauhof)	20.700	21.120	4.220	3.540	340	340	2.110	420	3.800	10.570
	Betriebskosten (Zwischensumme für SEA)	313.000	288.270	59.870	33.510	23.180	3.180	20.190	3.090	27.790	177.330
	Abwasserabgabe		50.000	0	0	0	0	0	0	0	50.000
	Betriebskosten (bei SEA nicht zu berücks.) **)	0	50.000	0	0	0	0	0	0	0	50.000
	Betriebskosten gesamt	313.000	338.270	59.870	33.510	23.180	3.180	20.190	3.090	27.790	227.330
680000	Abschreibungen *)	189.974									
	AfA MW-Kanäle lt. Anl. 8		89.117	89.117	89.117						
	AfA SW-Kanäle lt. Anl. 9		26.034	26.034		26.034					
	AfA RW-Kanäle lt. Anl. 10		11.567	11.567			11.567				
	AfA MW-ZLS lt. Anl. 11		22.448					22.448			
	AfA RRB lt. Anl. 12		3.024						3.024		
	AfA RÜB lt. Anl. 13		18.608							18.608	
	AfA KA lt. Anl. 14		115.578								115.578
	Abschreibungen	189.974	286.376	126.718	89.117	26.034	11.567	22.448	3.024	18.608	115.578
685000	Verzinsung des Anlagekapitals *)	203.468									
	Verzinsung lt. Anl. 4		240.721	154.509	87.854	46.167	20.488	20.553	5.595	15.147	44.917
	Verzinsung	203.468	240.721	154.509	87.854	46.167	20.488	20.553	5.595	15.147	44.917
	kalkulatorische Kosten gesamt	393.442	527.097	281.227	176.971	72.201	32.055	43.001	8.619	33.755	160.495
	Kosten	706.442	865.367								

Kontrollsumme

706.442

Differenz

0

*) wird in Kalkulation errechnet

**) betrifft nicht die Straßenentwässerung und ist deshalb bei der Berechnung des Straßenentwässerungskostenanteil nicht zu berücksichtigen

***) Die Kosten, die auf Kanäle entfallen, werden hilfsweise anhand der Kanallängen auf die Kanalarten Mischwasserkanäle, Schmutzwasserkanäle und Regenwasserkanäle aufgeteilt.

Erlöse 2018

Anlage 1

Verwaltungshaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2016	Erlöse 2018	davon (für Ermittlung SEA und Kostenanteile)							
				Kanäle	MW	SW	RW	ZLS	RRB	RÜB	KA
110000	Benutzungsgebühren u. ähnl. Entgelte *)	471.000			84 %	8 %	8 %				
111000	Benutzungsentgelte Niederschlagswassergebühr *)	88.000									
	Betriebserlöse (Zwischensumme für SEA)	559.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
169700	Innere Verrechnungen innerhalb des VWHH	90.500									
151000	Ersätze und ähnliche Einnahmen (Erstattung Abwasserabgabe)	10.000	10.000	0	0	0	0	0	0	0	10.000
	Betriebserlöse (bei SEA nicht zu berücks. **)	100.500	10.000	0	0	0	0	0	0	0	10.000
	SEA aus Betriebskosten lt. Anl. 3		14.823	5.383	4.524	0	859	2.726	834	3.752	2.128
	Betriebserlöse gesamt	659.500	24.823	5.383	4.524	0	859	2.726	834	3.752	12.128
276000	Auflösung Zuweisungen u. Zuschüsse *)	0									
	Aufl. Zusch. MW-Kanäle lt. Anl. 8		11.222	11.222	11.222						
	Aufl. Zusch. SW-Kanäle lt. Anl. 9		596	596		596					
	Aufl. Zusch. RW-Kanäle lt. Anl. 10		0	0			0				
	Aufl. Zusch. MW-ZLS lt. Anl. 11		3.719					3.719			
	Aufl. Zusch. RRB lt. Anl. 12		0						0		
	Aufl. Zusch. RÜB lt. Anl. 13		2.738							2.738	
	Aufl. Zusch. KA lt. Anl. 14		44.199								44.199
	Auflösungen Zuschüsse	0	62.474	11.818	11.222	596	0	3.719	0	2.738	44.199
276000	Auflösung Beiträge u. ä. Entgelte *)	77.532									
	Auflösung Beiträge lt. Anl. 5		84.221	39.601	26.846	8.768	3.987	7.666	1.236	6.497	29.221
	Auflösungen Beiträge	77.532	84.221	39.601	26.846	8.768	3.987	7.666	1.236	6.497	29.221
	SEA aus kalk. Kosten lt. Anl. 3		83.930	57.004	37.518	0	19.486	8.639	5.085	6.764	6.438
	kalkulatorische Erlöse gesamt	77.532	230.625	108.423	75.586	9.364	23.473	20.024	6.321	15.999	79.858
	Erlöse	737.032	255.448								
	Kontrollsumme	737.032									
	Differenz	0									

*) wird in Kalkulation errechnet

**) betrifft nicht die Straßenentwässerung und ist deshalb bei der Berechnung des Straßenentwässerungskostenanteil nicht zu berücksichtigen

Ermittlung Kostenanteile Schmutz- und Niederschlagswasser

Anlage 2

		2017	2018	Summe
Aufteilung Betriebskosten MW-Kanäle				
· Betriebskosten lt. Anl. 1		33.180	33.510	
· abzgl. Betriebserlöse und SEA lt. Anl. 1		-4.479	-4.524	
Summe		28.701	28.986	
daraus Anteil Schmutzwasser	50,0 %	14.351	14.493	28.844
daraus Anteil Niederschlagswasser	50,0 %	14.350	14.493	28.843
Aufteilung Betriebskosten SW-Kanäle				
· Betriebskosten lt. Anl. 1		23.160	23.180	
· abzgl. Betriebserlöse und SEA lt. Anl. 1		0	0	
Summe		23.160	23.180	
daraus Anteil Schmutzwasser	100,0 %	23.160	23.180	46.340
daraus Anteil Niederschlagswasser	0,0 %	0	0	0
Aufteilung Betriebskosten RW-Kanäle				
· Betriebskosten lt. Anl. 1		3.160	3.180	
· abzgl. Betriebserlöse und SEA lt. Anl. 1		-853	-859	
Summe		2.307	2.321	
daraus Anteil Schmutzwasser	0,0 %	0	0	0
daraus Anteil Niederschlagswasser	100,0 %	2.307	2.321	4.628
Aufteilung Betriebskosten Zuleitungssammler				
· Betriebskosten lt. Anl. 1		20.000	20.190	
· abzgl. Betriebserlöse und SEA lt. Anl. 1		-2.700	-2.726	
Summe		17.300	17.464	
daraus Anteil Schmutzwasser	50,0 %	8.650	8.732	17.382
daraus Anteil Niederschlagswasser	50,0 %	8.650	8.732	17.382
Aufteilung Betriebskosten Regenrückhaltebecken				
· Betriebskosten lt. Anl. 1		3.060	3.090	
· abzgl. Betriebserlöse und SEA lt. Anl. 1		-826	-834	
Summe		2.234	2.256	
daraus Anteil Schmutzwasser	0,0 %	0	0	0
daraus Anteil Niederschlagswasser	100,0 %	2.234	2.256	4.490
Aufteilung Betriebskosten Regenüberlaufbecken				
· Betriebskosten lt. Anl. 1		27.520	27.790	
· abzgl. Betriebserlöse und SEA lt. Anl. 1		-3.715	-3.752	
Summe		23.805	24.038	
daraus Anteil Schmutzwasser	50,0 %	11.903	12.019	23.922
daraus Anteil Niederschlagswasser	50,0 %	11.902	12.019	23.921
Aufteilung Betriebskosten Kläranlagen				
· Betriebskosten lt. Anl. 1		225.540	227.330	
· abzgl. Betriebserlöse und SEA lt. Anl. 1		-12.106	-12.128	
Summe		213.434	215.202	
daraus Anteil Schmutzwasser	90,0 %	192.091	193.682	385.773
daraus Anteil Niederschlagswasser	10,0 %	21.343	21.520	42.863

Ermittlung Kostenanteile Schmutz- und Niederschlagswasser

Anlage 2

		2017	2018	Summe
Aufteilung kalkulatorische Kosten MW-Kanäle				
· kalkulatorische Kosten lt. Anl. 1		176.613	176.971	
· abzgl. kalkulatorische Erlöse und SEA lt. Anl. 1		-77.458	-75.586	
Summe		99.155	101.385	
daraus Anteil Schmutzwasser	68,7 %	68.119	69.651	137.770
daraus Anteil Niederschlagswasser	31,3 %	31.036	31.734	62.770
Aufteilung kalkulatorische Kosten SW-Kanäle				
· kalkulatorische Kosten lt. Anl. 1		56.038	72.201	
· abzgl. kalkulatorische Erlöse und SEA lt. Anl. 1		-7.697	-9.364	
Summe		48.341	62.837	
daraus Anteil Schmutzwasser	100,0 %	48.341	62.837	111.178
daraus Anteil Niederschlagswasser	0,0 %	0	0	0
Aufteilung kalkulatorische Kosten RW-Kanäle				
· kalkulatorische Kosten lt. Anl. 1		29.821	32.055	
· abzgl. kalkulatorische Erlöse und SEA lt. Anl. 1		-22.411	-23.473	
Summe		7.410	8.582	
daraus Anteil Schmutzwasser	0,0 %	0	0	0
daraus Anteil Niederschlagswasser	100,0 %	7.410	8.582	15.992
Aufteilung kalkulatorische Kosten Zuleitungssammler				
· kalkulatorische Kosten lt. Anl. 1		43.280	43.001	
· abzgl. kalkulatorische Erlöse und SEA lt. Anl. 1		-20.169	-20.024	
Summe		23.111	22.977	
daraus Anteil Schmutzwasser	68,7 %	15.877	15.785	31.662
daraus Anteil Niederschlagswasser	31,3 %	7.234	7.192	14.426
Aufteilung kalkulatorische Kosten Regenrückhaltebecken				
· kalkulatorische Kosten lt. Anl. 1		8.618	8.619	
· abzgl. kalkulatorische Erlöse und SEA lt. Anl. 1		-6.389	-6.321	
Summe		2.229	2.298	
daraus Anteil Schmutzwasser	0,0 %	0	0	0
daraus Anteil Niederschlagswasser	100,0 %	2.229	2.298	4.527
Aufteilung kalkulatorische Kosten Regenüberlaufbecken				
· kalkulatorische Kosten lt. Anl. 1		26.006	33.755	
· abzgl. kalkulatorische Erlöse und SEA lt. Anl. 1		-13.133	-15.999	
Summe		12.873	17.756	
daraus Anteil Schmutzwasser	68,7 %	8.844	12.198	21.042
daraus Anteil Niederschlagswasser	31,3 %	4.029	5.558	9.587
Aufteilung kalkulatorische Kosten Kläranlagen				
· kalkulatorische Kosten lt. Anl. 1		164.004	160.495	
· abzgl. kalkulatorische Erlöse und SEA lt. Anl. 1		-80.800	-79.858	
Summe		83.204	80.637	
daraus Anteil Schmutzwasser	90,0 %	74.884	72.573	147.457
daraus Anteil Niederschlagswasser	10,0 %	8.320	8.064	16.384
Summe Anteil Schmutzwasser		466.220	485.150	951.370
prozentualer Anteil Schmutzwasser				79,5 %
Summe Anteil Niederschlagswasser		121.044	124.769	245.813
prozentualer Anteil Niederschlagswasser				20,5 %

Ermittlung Straßenentwässerungskostenanteil

Anlage 3

	2017	2018	Summe
SEA aus den Betriebskosten MW-Kanäle			
· Betriebskosten lt. Anl. 1	33.180	33.510	
· abzgl. Betriebserlöse lt. Anl. 1	0	0	
Summe	33.180	33.510	
daraus SEA	13,5 %	4.479	4.524
SEA aus den Betriebskosten RW-Kanäle			
· Betriebskosten lt. Anl. 1	3.160	3.180	
· abzgl. Betriebserlöse lt. Anl. 1	0	0	
Summe	3.160	3.180	
daraus SEA	27,0 %	853	859
SEA aus den Betriebskosten Mischwasser-Zuleitungssammler			
· Betriebskosten lt. Anl. 1	20.000	20.190	
· abzgl. Betriebserlöse lt. Anl. 1	0	0	
Summe	20.000	20.190	
daraus SEA	13,5 %	2.700	2.726
SEA aus den Betriebskosten Regenrückhaltebecken			
· Betriebskosten lt. Anl. 1	3.060	3.090	
· abzgl. Betriebserlöse lt. Anl. 1	0	0	
Summe	3.060	3.090	
daraus SEA	27,0 %	826	834
SEA aus den Betriebskosten Regenüberlaufbecken			
· Betriebskosten lt. Anl. 1	27.520	27.790	
· abzgl. Betriebserlöse lt. Anl. 1	0	0	
Summe	27.520	27.790	
daraus SEA	13,5 %	3.715	3.752
SEA aus den Betriebskosten Kläranlagen			
· Betriebskosten lt. Anl. 1	175.540	177.330	
· abzgl. Betriebserlöse lt. Anl. 1	0	0	
Summe	175.540	177.330	
daraus SEA	1,2 %	2.106	2.128
Summe SEA aus Betriebskosten	14.679	14.823	29.502

Ermittlung Straßentwässerungskostenanteil

Anlage 3

	2017	2018	Summe
SEA aus kalkulatorischen Kosten MW-Kanäle			
· Abschreibungen lt. Anl. 8	88.215	89.117	
· abzgl. Auflösung Zuschüsse lt. Anl. 8	-11.442	-11.222	
· Verzinsung (ohne Beitr.) lt. Anl. 8	120.991	117.511	
Summe	197.764	195.406	
daraus SEA	19,2 %	37.971	37.518
SEA aus kalkulatorischen Kosten RW-Kanäle			
· Abschreibungen lt. Anl. 10	11.067	11.567	
· abzgl. Auflösung Zuschüsse lt. Anl. 10	0	0	
· Verzinsung (ohne Beitr.) lt. Anl. 10	25.664	27.404	
Summe	36.731	38.971	
daraus SEA	50,0 %	18.366	19.486
SEA aus kalkulatorischen Kosten Mischwasser-Zuleitungssammler			
· Abschreibungen lt. Anl. 11	22.443	22.448	
· abzgl. Auflösung Zuschüsse lt. Anl. 11	-3.715	-3.719	
· Verzinsung (ohne Beitr.) lt. Anl. 11	27.107	26.265	
Summe	45.835	44.994	
daraus SEA	19,2 %	8.800	8.639
SEA aus kalkulatorischen Kosten Regenrückhaltebecken			
· Abschreibungen lt. Anl. 12	3.024	3.024	
· abzgl. Auflösung Zuschüsse lt. Anl. 12	0	0	
· Verzinsung (ohne Beitr.) lt. Anl. 12	7.281	7.145	
Summe	10.305	10.169	
daraus SEA	50,0 %	5.153	5.085
SEA aus kalkulatorischen Kosten Regenüberlaufbecken			
· Abschreibungen lt. Anl. 13	15.808	18.608	
· abzgl. Auflösung Zuschüsse lt. Anl. 13	-2.736	-2.738	
· Verzinsung (ohne Beitr.) lt. Anl. 13	13.260	19.359	
Summe	26.332	35.229	
daraus SEA	19,2 %	5.056	6.764
SEA aus kalkulatorischen Kosten Kläranlagen			
· Abschreibungen lt. Anl. 14	117.386	115.578	
· abzgl. Auflösung Zuschüsse lt. Anl. 14	-44.199	-44.199	
· Verzinsung (ohne Beitr.) lt. Anl. 14	60.641	57.388	
Summe	133.828	128.767	
daraus SEA	5,0 %	6.691	6.438
Summe SEA aus kalkulatorischen Kosten	82.037	83.930	165.967
Summe SEA	96.716	98.753	195.469

kalkulatorische Verzinsung

Anlage 4

kalkulatorische Verzinsung	kalk. Zinssatz 4,50 %	2017	2018
Zusammenstellung der Verzinsung			
· Mischwasserkanäle laut Anlage 8		120.991	117.511
· Schmutzwasserkanäle laut Anlage 9		49.268	61.759
· Regenwasserkanäle laut Anlage 10		25.664	27.404
· Beiträge Kanalbereich laut Anlage 5		-52.768	-52.165
Summe kalkulatorische Verzinsung Kanalbereich		143.155	154.509
· Zuleitungssammler laut Anlage 11		27.107	26.265
· Regenrückhaltebecken laut Anlage 12		7.281	7.145
· Regenüberlaufbecken laut Anlage 13		13.260	19.359
· Kläranlagen laut Anlage 14		60.641	57.388
· Beiträge Klärbereich laut Anlage 5		-25.042	-23.945
Summe kalkulatorische Verzinsung Klärbereich		83.247	86.212
Summe kalkulatorische Verzinsung		226.402	240.721
Summe kalkulatorische Verzinsung Kanalbereich (ohne Beiträge)		195.923	206.674
Summe kalkulatorische Verzinsung Klärbereich (ohne Beiträge)		108.289	110.157
Summe kalkulatorische Verzinsung (ohne Beiträge)		304.212	316.831
Prozentuales Verteilungsverhältnis			
· Mischwasserkanäle		61,75 %	56,86 %
· Schmutzwasserkanäle		25,15 %	29,88 %
· Regenwasserkanäle		13,10 %	13,26 %
Summe kalkulatorische Verzinsung Kanalbereich (ohne Beiträge)		100,00%	100,00%
· Zuleitungssammler		25,03 %	23,84 %
· Regenrückhaltebecken		6,72 %	6,49 %
· Regenüberlaufbecken		12,25 %	17,57 %
· Kläranlagen		56,00 %	52,10 %
Summe kalkulatorische Verzinsung Klärbereich (ohne Beiträge)		100,00 %	100,00 %
Verteilung der kalkulatorischen Verzinsung			
· Mischwasserkanäle		88.398	87.854
· Schmutzwasserkanäle		36.003	46.167
· Regenwasserkanäle		18.754	20.488
Summe kalkulatorische Verzinsung Kanalbereich		143.155	154.509
· Zuleitungssammler		20.837	20.553
· Regenrückhaltebecken		5.594	5.595
· Regenüberlaufbecken		10.198	15.147
· Kläranlagen		46.618	44.917
Summe kalkulatorische Verzinsung Klärbereich		83.247	86.212
Summe kalkulatorische Verzinsung		226.402	240.721
Kontrollsumme		226.402	240.721
Differenz		0	0

Beiträge

Anlage 5

Beiträge	2016	2017	2018
Zugänge Beiträge Kanalbereich			
· Kanalbeiträge	26.000	26.000	26.000
Summe Zugänge Beiträge Kanalbereich	26.000	26.000	26.000
Zugänge Beiträge Klärbereich			
· Klärbeiträge	20.000	20.000	20.000
Summe Zugänge Beiträge Klärbereich	20.000	20.000	20.000
Summe Zugang Beiträge gesamt	46.000	46.000	46.000

Kalkulatorische Erlöse	2015	2016	2017	2018
Auflösung				
Zugänge Beiträge Kanalbereich		26.000	26.000	26.000
Erhöhung Auflösung	1,61 %	105	419	419
Veränderung Aufl.-Bestand lt. Vorausschau		1.696	9	-9
Auflösung Beiträge Kanalbereich	36.962	38.763	39.191	39.601
Zugänge Beiträge Klärbereich		20.000	20.000	20.000
Erhöhung Auflösung	2,38 %	119	476	476
Veränderung Aufl.-Bestand lt. Vorausschau		951	-3	3
Auflösung Beiträge Klärbereich	42.598	43.668	44.141	44.620
Auflösung Beiträge		82.431	83.332	84.221

Verzinsung Beiträge Kanalbereich				
Zugang Beiträge 31.12.		26.000	26.000	26.000
Auflösung		-38.763	-39.191	-39.601
Auflösungsrest Beiträge	1.191.982	1.179.219	1.166.028	1.152.427
Zinsbasis			1.172.624	1.159.228
Zins	4,5 %		52.768	52.165
Verzinsung Beiträge Klärbereich				
Zugang Beiträge 31.12.		20.000	20.000	20.000
Auflösung		-43.668	-44.141	-44.620
Auflösungsrest Beiträge	592.233	568.565	544.424	519.804
Zinsbasis			556.495	532.114
Zins	4,5 %		25.042	23.945
Zins			77.810	76.110

Beiträge

Anlage 5

Ermittlung des Verteilungsverhältnisses	2017	2018
AfA abzgl. Auflösung Zuschüsse		
· Mischwasserkanäle laut Anlage 8	76.773	77.895
· Schmutzwasserkanäle laut Anlage 9	19.439	25.438
· Regenwasserkanäle laut Anlage 10	11.067	11.567
Kanalbereich	107.279	114.900
· Zuleitungssammler laut Anlage 11	18.728	18.729
· Regenrückhaltebecken laut Anlage 12	3.024	3.024
· Regenüberlaufbecken laut Anlage 13	13.072	15.870
· Kläranlagen laut Anlage 14	73.187	71.379
Klärbereich	108.011	109.002
AfA abzgl. Auflösung Zuschüsse		
Kontrollsumme	215.290	223.902
Differenz	0	0
Prozentuales Verteilungsverhältnis		
· Mischwasserkanäle	71,56 %	67,79 %
· Schmutzwasserkanäle	18,12 %	22,14 %
· Regenwasserkanäle	10,32 %	10,07 %
Kanalbereich	100,00 %	100,00 %
· Zuleitungssammler	17,34 %	17,18 %
· Regenrückhaltebecken	2,80 %	2,77 %
· Regenüberlaufbecken	12,10 %	14,56 %
· Kläranlagen	67,76 %	65,49 %
Klärbereich	100,00 %	100,00 %
Auflösung Beiträge Kanalbereich		
	39.191	39.601
Auflösung Beiträge Klärbereich		
	44.141	44.620
Auflösung Beiträge		
	83.332	84.221
Ermittlung des Verteilungsverhältnisses	2017	2018
Verteilung der Beitragsauflösung		
· Mischwasserkanäle	28.045	26.846
· Schmutzwasserkanäle	7.101	8.768
· Regenwasserkanäle	4.045	3.987
Kanalbereich	39.191	39.601
· Zuleitungssammler	7.654	7.666
· Regenrückhaltebecken	1.236	1.236
· Regenüberlaufbecken	5.341	6.497
· Kläranlagen	29.910	29.221
Klärbereich	44.141	44.620
Verteilung der Beitragsauflösung		
	83.332	84.221

Bemessungseinheiten

Anlage 6

Schmutzwassermenge

bisherige Schmutzwassermenge	2014	2015	Mittelwert
bisherige Schmutzwassermenge	170.221 m ³	171.604 m ³	170.913 m³
Schmutzwassermenge	170.221 m³	171.604 m³	170.913 m³

Darstellung prognostizierter Schmutzwassermenge	2017	2018	2017-2018
erwartete Schmutzwassermenge (Prognose)	172.000 m ³	172.000 m ³	344.000 m³
Schmutzwassermenge	172.000 m³	172.000 m³	344.000 m³

versiegelte Fläche

bisherige versiegelte Fläche	2014	2015	Mittelwert
bisherige Fläche	387.048 m ²	388.239 m ²	387.644 m²
versiegelte Fläche	387.048 m²	388.239 m²	387.644 m²

Darstellung prognostizierter versiegelte Fläche	2017	2018	2017-2018
erwartete Fläche	390.700 m ²	393.200 m ²	783.900 m²
zzgl. neue Baugebiete	20.000 m ²	0 m ²	20.000 m²
zzgl. neue Fläche Bauhof	0 m ²	8.000 m ²	8.000 m²
versiegelte Fläche	410.700 m²	401.200 m²	811.900 m²

AN zum 31.12.2015 Stadt Vellberg

Anlage 7

Investitionen

Investitionen	AHK	AfA	RBW
Mischwasserkanäle	4.950.484	91.767	3.141.450
Mischwasserkanäle	4.950.484	91.767	3.141.450
Schmutzwasserkanäle	871.709	11.930	691.756
Schmutzwasserkanäle	871.709	11.930	691.756
Regenwasserkanäle	564.727	7.837	485.403
Regenwasserkanäle	564.727	7.837	485.403
Zuleitungssammler	1.325.092	22.443	781.914
Zuleitungssammler	1.325.092	22.443	781.914
Regenrückhaltebecken	202.631	3.024	166.343
Regenrückhaltebecken	202.631	3.024	166.343
Regenüberlaufbecken	1.331.645	17.192	307.727
Regenüberlaufbecken	1.331.645	17.192	307.727
Kläranlagen	4.712.054	116.883	2.363.884
Kläranlagen	4.712.054	116.883	2.363.884
Summe Investitionen	13.958.342	271.076	7.938.477
nachrichtlich			
- Beteiligung Klärschlammverwertung GmbH Crailsheim	37.000	0	37.000
Kontrollsumme AN	13.995.342	271.076	7.975.477
Differenz	0	0	0

Ertragszuschüsse

Ertragszuschüsse	Anf.stand	Aufl.	Aufl.rest
Mischwasserkanäle	773.289	11.679	335.615
Mischwasserkanäle	773.289	11.679	335.615
Schmutzwasserkanäle	82.786	596	23.748
Schmutzwasserkanäle	82.786	596	23.748
Regenwasserkanäle	0	0	0
Regenwasserkanäle	0	0	0
Zuleitungssammler	240.766	3.715	151.437
Zuleitungssammler	240.766	3.715	151.437
Regenrückhaltebecken	0	0	0
Regenrückhaltebecken	0	0	0
Regenüberlaufbecken	269.108	3.656	147.146
Regenüberlaufbecken	269.108	3.656	147.146
Kläranlagen	1.826.077	44.199	906.079
Kläranlagen	1.826.077	44.199	906.079
Zuschüsse	3.192.026	63.845	1.564.025
- Kanalbeiträge	2.167.614	36.962	1.191.982
Beiträge Kanalbereich	2.167.614	36.962	1.191.982
- Klärbeiträge	1.639.084	42.598	592.233
Beiträge Klärbereich	1.639.084	42.598	592.233
Abwasserbeiträge	3.806.698	79.560	1.784.215
Summe Ertragszuschüsse	6.998.724	143.405	3.348.240
Kontrollsumme AN	6.998.724	143.405	3.348.240
Differenz	0	0	0

Entwicklung Bestand AN zum 31.12.2015 Stadt Vellberg

Anlage 7

Investitionen

AfA - Investitionen	2016	Veränd.	2017	Veränd.	2018	Veränd.
Mischwasserkanäle	90.446	-1.321	88.215	-2.231	89.117	902
Mischwasserkanäle	90.446	-1.321	88.215	-2.231	89.117	902
Schmutzwasserkanäle	12.533	603	12.535	2	12.534	-1
Schmutzwasserkanäle	12.533	603	12.535	2	12.534	-1
Regenwasserkanäle	9.067	1.230	9.067	0	9.067	0
Regenwasserkanäle	9.067	1.230	9.067	0	9.067	0
Zuleitungssammler	22.448	5	22.443	-5	22.448	5
Zuleitungssammler	22.448	5	22.443	-5	22.448	5
Regenrückhaltebecken	3.024	0	3.024	0	3.024	0
Regenrückhaltebecken	3.024	0	3.024	0	3.024	0
Regenüberlaufbecken	13.038	-4.154	14.308	1.270	12.608	-1.700
Regenüberlaufbecken	13.038	-4.154	14.308	1.270	12.608	-1.700
Kläranlagen	117.833	950	117.386	-447	115.578	-1.808
Kläranlagen	117.833	950	117.386	-447	115.578	-1.808
Summe Investitionen	268.389	-2.687	266.978	-1.411	264.376	-2.602

Ertragszuschüsse

Aufl. - Ertragszuschüsse	2016	Veränd.	2017	Veränd.	2018	Veränd.
Mischwasserkanäle	11.682	3	11.442	-240	11.222	-220
Mischwasserkanäle	11.682	3	11.442	-240	11.222	-220
Schmutzwasserkanäle	596	0	596	0	596	0
Schmutzwasserkanäle	596	0	596	0	596	0
Regenwasserkanäle	0	0	0	0	0	0
Regenwasserkanäle	0	0	0	0	0	0
Zuleitungssammler	3.719	4	3.715	-4	3.719	4
Zuleitungssammler	3.719	4	3.715	-4	3.719	4
Regenrückhaltebecken	0	0	0	0	0	0
Regenrückhaltebecken	0	0	0	0	0	0
Regenüberlaufbecken	3.668	12	2.736	-932	2.738	2
Regenüberlaufbecken	3.668	12	2.736	-932	2.738	2
Kläranlagen	44.199	0	44.199	0	44.199	0
Kläranlagen	44.199	0	44.199	0	44.199	0
Zuschüsse	63.864	19	62.688	-1.176	62.474	-214
- Kanalbeiträge	38.658	1.696	38.667	9	38.658	-9
Beiträge Kanalbereich	38.658	1.696	38.667	9	38.658	-9
- Klärbeiträge	43.549	951	43.546	-3	43.549	3
Beiträge Klärbereich	43.549	951	43.546	-3	43.549	3
Abwasserbeiträge	82.207	2.647	82.213	6	82.207	-6
Summe Ertragszuschüsse	146.071	2.666	144.901	-1.170	144.681	-220
Nettoabschreibungen	122.318		122.077		119.695	
Kontrollsumme	122.318		122.077		119.695	
Differenz	0		0		0	

Mischwasserkanäle

Anlage 8

Anschaffungs- und Herstellungskosten	2016	2017	2018
--------------------------------------	------	------	------

Zugänge AHK

· sind im Berechnungszeitraum keine geplant	0	0	0
---------------------------------------------	---	---	---

Summe Zugänge AHK	0	0	0
--------------------------	----------	----------	----------

Zuschüsse	2016	2017	2018
-----------	------	------	------

Zugänge Zuschüsse

· werden im Berechnungszeitraum keine erwartet	0	0	0
------------------------------------------------	---	---	---

Summe Zugänge Zuschüsse	0	0	0
--------------------------------	----------	----------	----------

Kalkulatorische Kosten	2015	2016	2017	2018
------------------------	------	------	------	------

Abschreibung**Ø AfA-Satz**

Zugang AHK		0	0	0
------------	--	---	---	---

Erhöhung AfA	2,00 %	0	0	0
--------------	--------	---	---	---

Veränderung AfA.-Bestand lt. Vorausschau		-1.321	-2.231	902
------------------------------------------	--	--------	--------	-----

AfA		91.767	90.446	88.215	89.117
------------	--	---------------	---------------	---------------	---------------

Auflösung**Ø Aufl.-Satz**

Zugang Zuschüsse		0	0	0
------------------	--	---	---	---

Erhöhung Auflösung	2,00 %	0	0	0
--------------------	--------	---	---	---

Veränderung Aufl.-Bestand lt. Vorausschau		3	-240	-220
-------------------------------------------	--	---	------	------

Auflösung Zuschüsse		11.679	11.682	11.442	11.222
----------------------------	--	---------------	---------------	---------------	---------------

AfA abzgl. Auflösung Zuschüsse**76.773****77.895****Verzinsung**

Zugang AHK		0	0	0
------------	--	---	---	---

AfA		-90.446	-88.215	-89.117
-----	--	---------	---------	---------

Restbuchwert AHK	3.141.450	3.051.004	2.962.789	2.873.672
------------------	-----------	-----------	-----------	-----------

Zugang Zuschüsse 31.12.		0	0	0
-------------------------	--	---	---	---

Auflösung		-11.682	-11.442	-11.222
-----------	--	---------	---------	---------

Auflösungsrest Zuschüsse	335.615	323.933	312.491	301.269
--------------------------	---------	---------	---------	---------

Zinsbasis			2.688.685	2.611.351
-----------	--	--	-----------	-----------

Zins	4,5 %		120.991	117.511
-------------	--------------	--	----------------	----------------

Schmutzwasserkanäle

Anlage 9

Anschaffungs- und Herstellungskosten	2016	2017	2018
--------------------------------------	------	------	------

Zugänge AHK

· Schmutzwasserkanal	300.000	300.000	300.000
Summe Zugänge AHK	300.000	300.000	300.000

Zuschüsse	2016	2017	2018
-----------	------	------	------

Zugänge Zuschüsse

· werden im Berechnungszeitraum keine erwartet	0	0	0
Summe Zugänge Zuschüsse	0	0	0

Kalkulatorische Kosten	2015	2016	2017	2018
------------------------	------	------	------	------

Abschreibung**Ø AfA-Satz**

Zugang AHK		300.000	300.000	300.000
Erhöhung AfA	2,00 %	1.500	6.000	6.000
Veränderung AfA-Bestand lt. Vorausschau		603	2	-1
AfA		11.930	14.033	26.034

Auflösung**Ø Aufl.-Satz**

Zugang Zuschüsse		0	0	0
Erhöhung Auflösung	2,00 %	0	0	0
Veränderung Aufl.-Bestand lt. Vorausschau		0	0	0
Auflösung Zuschüsse		596	596	596

AfA abzgl. Auflösung Zuschüsse**19.439****25.438****Verzinsung**

Zugang AHK		300.000	300.000	300.000
AfA		-14.033	-20.035	-26.034
Restbuchwert AHK	691.756	977.723	1.257.688	1.531.654
Zugang Zuschüsse 31.12.		0	0	0
Auflösung		-596	-596	-596
Auflösungsrest Zuschüsse	23.748	23.152	22.556	21.960
Zinsbasis			1.094.852	1.372.413
Zins	4,5 %		49.268	61.759

Regenwasserkanäle

Anlage 10

Anschaffungs- und Herstellungskosten	2016	2017	2018
--------------------------------------	------	------	------

Zugänge AHK

· Regenwasserkanal	100.000	0	100.000
Summe Zugänge AHK	100.000	0	100.000

Zuschüsse	2016	2017	2018
-----------	------	------	------

Zugänge Zuschüsse

· werden im Berechnungszeitraum keine erwartet	0	0	0
Summe Zugänge Zuschüsse	0	0	0

Kalkulatorische Kosten	2015	2016	2017	2018
------------------------	------	------	------	------

Abschreibung**Ø AfA-Satz**

Zugang AHK		100.000	0	100.000
Erhöhung AfA	2,00 %	500	1.500	500
Veränderung AfA-Bestand lt. Vorausschau		1.230	0	0
AfA		7.837	9.567	11.067

Auflösung**Ø Aufl.-Satz**

Zugang Zuschüsse		0	0	0
Erhöhung Auflösung	2,00 %	0	0	0
Veränderung Aufl.-Bestand lt. Vorausschau		0	0	0
Auflösung Zuschüsse		0	0	0

AfA abzgl. Auflösung Zuschüsse

	11.067	11.567
--	---------------	---------------

Verzinsung

Zugang AHK		100.000	0	100.000
AfA		-9.567	-11.067	-11.567
Restbuchwert AHK	485.403	575.836	564.769	653.202
Zugang Zuschüsse 31.12.		0	0	0
Auflösung		0	0	0
Auflösungsrest Zuschüsse	0	0	0	0
Zinsbasis			570.303	608.986
Zins	4,5 %		25.664	27.404

Zuleitungssammler

Anlage 11

Anschaffungs- und Herstellungskosten		2016	2017	2018	
Zugänge AHK					
· sind im Berechnungszeitraum keine geplant		0	0	0	
Zugänge Stadt Vellberg		0	0	0	
Zuschüsse		2016	2017	2018	
Zugänge Zuschüsse					
· werden im Berechnungszeitraum keine erwartet		0	0	0	
Zugänge Stadt Vellberg		0	0	0	
Kalkulatorische Kosten		2015	2016	2017	2018
Abschreibung		Ø AfA-Satz			
Zugang AHK		0	0	0	
Erhöhung AfA	2,00 %	0	0	0	
Veränderung AfA.-Bestand lt. Vorausschau		5	-5	5	
AfA		22.443	22.448	22.443	22.448
Auflösung		Ø Aufl.-Satz			
Zugang Zuschüsse		0	0	0	
Erhöhung Auflösung	2,00 %	0	0	0	
Veränderung Aufl.-Bestand lt. Vorausschau		4	-4	4	
Auflösung Zuschüsse		3.715	3.719	3.715	3.719
AfA abzgl. Auflösung Zuschüsse			18.728	18.729	
Verzinsung					
Zugang AHK		0	0	0	
AfA		-22.448	-22.443	-22.448	
Restbuchwert AHK	781.914	759.466	737.023	714.575	
Zugang Zuschüsse 31.12.		0	0	0	
Auflösung		-3.719	-3.715	-3.719	
Auflösungsrest Zuschüsse	151.437	147.718	144.003	140.284	
Zinsbasis			602.384	583.656	
Zins	4,5 %		27.107	26.265	

Regenrückhaltebecken

Anlage 12

Anschaffungs- und Herstellungskosten		2016	2017	2018	
Zugänge AHK					
· sind im Berechnungszeitraum keine geplant		0	0	0	
Summe Zugänge AHK		0	0	0	
Zuschüsse		2016	2017	2018	
Zugänge Zuschüsse					
· werden im Berechnungszeitraum keine erwartet		0	0	0	
Summe Zugänge Zuschüsse		0	0	0	
Kalkulatorische Kosten		2015	2016	2017	2018
Abschreibung		Ø AfA-Satz			
Zugang AHK		0	0	0	
Erhöhung AfA	2,00 %	0	0	0	
Veränderung AfA.-Bestand lt. Vorausschau		0	0	0	
AfA		3.024	3.024	3.024	3.024
Auflösung		Ø Aufl.-Satz			
Zugang Zuschüsse		0	0	0	
Erhöhung Auflösung	2,00 %	0	0	0	
Veränderung Aufl.-Bestand lt. Vorausschau		0	0	0	
Auflösung Zuschüsse		0	0	0	0
AfA abzgl. Auflösung Zuschüsse			3.024	3.024	
Verzinsung					
Zugang AHK		0	0	0	
AfA		-3.024	-3.024	-3.024	
Restbuchwert AHK	166.343	163.319	160.295	157.271	
Zugang Zuschüsse 31.12.		0	0	0	
Auflösung		0	0	0	
Auflösungsrest Zuschüsse	0	0	0	0	
Zinsbasis			161.807	158.783	
Zins	4,5 %		7.281	7.145	

Regenüberlaufbecken

Anlage 13

Anschaffungs- und Herstellungskosten		2016	2017	2018	
Zugänge AHK					
· RÜB Talheim		0	300.000	0	
Zugänge Stadt Vellberg		0	300.000	0	
Zuschüsse					
Zugänge Zuschüsse					
· werden im Berechnungszeitraum keine erwartet		0	0	0	
Zugänge Stadt Vellberg		0	0	0	
Kalkulatorische Kosten					
		2015	2016	2017	2018
Abschreibung		Ø AfA-Satz			
Zugang AHK			0	300.000	0
Erhöhung AfA	2,00 %		0	1.500	4.500
Veränderung AfA.-Bestand lt. Vorausschau			-4.154	1.270	-1.700
AfA		17.192	13.038	15.808	18.608
Auflösung		Ø Aufl.-Satz			
Zugang Zuschüsse			0	0	0
Erhöhung Auflösung	2,00 %		0	0	0
Veränderung Aufl.-Bestand lt. Vorausschau			12	-932	2
Auflösung Zuschüsse		3.656	3.668	2.736	2.738
AfA abzgl. Auflösung Zuschüsse			13.072	15.870	
Verzinsung					
Zugang AHK			0	300.000	0
AfA			-13.038	-15.808	-18.608
Restbuchwert AHK	307.727	294.689	578.881	560.273	
Zugang Zuschüsse 31.12.			0	0	0
Auflösung			-3.668	-2.736	-2.738
Auflösungsrest Zuschüsse	147.146	143.478	140.742	138.004	
Zinsbasis			294.675	430.204	
Zins		4,5 %	13.260	19.359	

Kläranlagen

Anlage 14

Anschaffungs- und Herstellungskosten	2016	2017	2018
Zugänge AHK			
· sind im Berechnungszeitraum keine geplant	0	0	0
Zugänge Stadt Vellberg	0	0	0
Summe Zugänge AHK	0	0	0

Zuschüsse	2016	2017	2018
Zugänge Zuschüsse			
· werden im Berechnungszeitraum keine erwartet	0	0	0
Zugänge Stadt Vellberg	0	0	0
Summe Zugänge Zuschüsse	0	0	0

Kalkulatorische Kosten	2015	2016	2017	2018
Abschreibung				
		Ø AfA-Satz		
Zugang AHK		0	0	0
Erhöhung AfA		4,50 %	0	0
Veränderung AfA-Bestand lt. Vorausschau		950	-447	-1.808
AfA	116.883	117.833	117.386	115.578

Auflösung				
		Ø Aufl.-Satz		
Zugang Zuschüsse		0	0	0
Erhöhung Auflösung		4,50 %	0	0
Veränderung Aufl.-Bestand lt. Vorausschau		0	0	0
Auflösung Zuschüsse	44.199	44.199	44.199	44.199

AfA abzgl. Auflösung Zuschüsse		73.187	71.379
---------------------------------------	--	---------------	---------------

Verzinsung				
Zugang AHK		0	0	0
AfA		-117.833	-117.386	-115.578
Restbuchwert AHK	2.363.884	2.246.051	2.128.665	2.013.087
Zugang Zuschüsse 31.12.		0	0	0
Auflösung		-44.199	-44.199	-44.199
Auflösungsrest Zuschüsse	906.079	861.880	817.681	773.482
Zinsbasis			1.347.578	1.275.295
Zins		4,5 %	60.641	57.388

Darstellung der Über- und Unterdeckungen aus Vorjahren - Schmutzwasser

Anlage 15

Jahr	Kalk.-zeit-raum	Kalk.grundlagen			Beschluss GR vom	akzept. Unter-deckung	Gebühr lt. Satzg.	gültig ab	Rechnungsergebnis	Ausgleich Vj.		Ergebnis nach Ausgleich von Vorjahren	Auswirkung pol. akzept. Unterdeck.	Ergeb. nach pol. akzept. Unterdeck.	davon aus-geglichen	im Zeit-raum	Rest	
		Kosten	Menge	Satz						Betrag in €	aus Jahr						noch ausgl.-fähig/-pfl.	nicht mehr ausgl.fähig
01.10.2011								7.595 €	17.626 €	2004								
									4.367 €	2006								
									-75.286 €	2009								
									29.334 €	2010								
									18.723 €	2011								
2012								21.028 €										
2013								53.696 €										
30.09.2014								64.019 €										
01.10.2011 - 30.09.2014		1.205.664 €	463.800 m³	2,59 €	18.10.2012	0 €	2,59 €	146.338 €	-5.236 €		141.102 €	0 €	141.102 €	0 €			141.102 €	0 €
01.10.2014 bis 31.12.2014								26.939 €										
2015																		
2016																		
01.10.2014 - 31.12.2016		1.005.668 €	369.923 m³	2,71 €	31.07.2014	0 €	2,71 €											
												141.102 €	0 €	141.102 €	0 €		141.102 €	0 €

*) Der Kalkulationszeitraum 01.10.2014 bis 31.12.2016 ist noch nicht abgeschlossen und kann aus diesem Grund in die Betrachtung zum Ausgleich noch nicht einbezogen werden.

Darstellung der Über- und Unterdeckungen aus Vorjahren - Niederschlagswasser

Jahr	Kalk.-zeit-raum	Kalk.grundlagen			Beschluss GR vom	akzept. Unter-deckung	Gebühr lt. Satzg.	gültig ab	Rechnungsergebnis	Ausgleich Vj.		Ergebnis nach Ausgleich von Vorjahren	Auswirkung pol. akzept. Unterdeck.	Ergeb. nach pol. akzept. Unterdeck.	davon aus-geglichen	im Zeit-raum	Rest	
		Kosten	Fläche	Satz						Betrag in €	aus Jahr						noch ausgl.-fähig/-pfl.	nicht mehr ausgl.fähig
01.10.2011								-2.806 €	4.374 €	2004								
									1.084 €	2006								
									-18.681 €	2009								
									7.278 €	2010								
									4.646 €	2011								
2012								-20.265 €										
2013								-29.894 €										
30.09.2014								-12.457 €										
01.10.2011 - 30.09.2014		299.199 €	1.316.229 m²	0,22 €	18.10.2012	0 €	0,22 €	-65.422 €	-1.299 €		-66.721 €	0 €	-66.721 €	0 €			-66.721 €	0 €
01.10.2014 bis 31.12.2014								2.707 €										
2015																		
2016																		
01.10.2014-31.12.2016		263.678 €	880.425 m²	0,29 €	31.07.2014	0 €	0,29 €											
												-66.721 €	0 €	-66.721 €	0 €		-66.721 €	0 €

*) Der Kalkulationszeitraum 01.10.2014 bis 31.12.2016 ist noch nicht abgeschlossen und kann aus diesem Grund in die Betrachtung zum Ausgleich noch nicht einbezogen werden.